



Secretaria Geral

Ata

**ATA DA 75ª REUNIÃO ORDINÁRIA  
DO COMITÊ DE AUDITORIA DA EMBRAPA – COAUD  
(20.10.2021)**

No dia 20 de outubro de 2021, às 9 horas, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://meet.google.com/gdv-yzgg-rvw>, realizou-se a 75ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria – Coaud, conforme documentos arquivados no Processo SEI 21148.011748/2021-76, com a presença dos Srs. João Paulo de Medeiros Lima, Gilson Alceu Bittencourt e Luciano Fernandes. Após as boas-vindas, o Presidente João Paulo deu início à reunião para cumprimento da seguinte pauta:

**ITEM 01: Apresentação do Relatório de Atividades da Auditoria Interna – 3ª Etapa da programação Anual 2021.**

Atendimento ao Memo 130/2021 – Doc SEI 5934431

Responsáveis: AUD. Participantes: Fernanda Beserra Carvalho – Coordenadora AUD/CPA, Aline Silva Santos e Mônica Aparecida Nazareno – AUD

A Sra. Fernanda apresentou o RA nº 8/2021 – Embrapa Meio-Norte: Informou que foram identificadas 22 constatações médias e 3 formais.

A Sra. Aline apresentou o RA ANOp nº 3/2021 – Avaliação das Cooperações Tecnológicas. Os pontos avaliados foram: (a) Análise dos Projetos SSRNAi (CNPAE) e RmVAC (CNPTIA), abordando a fase de negociação e desenvolvimento dos projetos até 31/8/2021; (b) Procedimentos de prospecção de parcerias e de gestão técnica e administrativa.

A Sra. Mônica apresentou o RA ANOp nº 4/2021 – Avaliação da Gestão de Ativos e Propriedade Intelectual. Os pontos avaliados foram: (a) Gestão de ativos; (b) Gestec; (c) Ativos descontinuados; (d) Inserção de ativos no mercado; (e) Gestão das receitas arrecadadas a título de royalties e; (f) Softwares.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê parabenizou a equipe pelo trabalho apresentado e solicitou a inclusão, nos próximos Relatórios de Auditoria, do valor e descrição dos bens que não tenham sido localizados pelas Comissões de Inventário das Unidades.

**ITEM 02 – Apresentação dos pontos de auditoria pendentes nas Unidades Descentralizadas.**

Atendimento ao Memorando nº 130/2021 e SEI 5934431

Responsável: AUD. Participantes: Fernanda Beserra Carvalho – Chefe Substituta AUD, Aline Silva Santos – AUD, Mônica Aparecida Nazareno – AUD

**Manifestação do Coaud:** O Comitê solicitou a emissão de um relatório com os apontamentos mais recorrentes constantes dos relatórios das auditorias realizadas nas Unidades Descentralizadas e seu envio à SDI, área responsável pela gestão de riscos na Embrapa. Este relatório deverá ser apresentado na Reunião do Coaud da primeira quinzena de novembro deste ano.

**ITEM 03: Apresentação de Relatório com as transações com partes relacionadas e sua adequação aos critérios estabelecidos na Política de Transações com Partes Relacionadas e sua divulgação – 1º Semestre/2021.**

- Atendimento ao Memo 131/2021 Doc SEI 5934570

- Responsável: SDI. Participantes: Giovana Zappala Porcaro – Assessora DEGI, Eliane da Silva Felipe – Assessora DEGI, Angélica Gomes – Chefe SDI; Cristina Hercos – Gerente SDI/GRIT, Daiva Tupinambá – Supervisora SDI/GRIT/GINT, Daniel Mendes Pinto – Gerente SGE/GCIN, Valéria Panno Vieira – Gerente SIRE/GREI, Carlos Henrique Carnesin – SPD/GARP/RINI, Ana Lúcia Atrasas – Gerente SIN/GIN,

A Sra. Angélica apresentou o relatório das transações com Partes Relacionadas referente ao 1º semestre/2021. Informou que: (i) Existem 2.378 instrumentos contratuais envolvendo partes relacionadas, incluídas as renovações; (ii) Entre as atividades do Grupo de Trabalho das Transações com Partes Relacionadas 2021 – GT TPR2021 está a revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas e a elaboração de Norma de TPR.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê reiterou a sua preocupação com o grande número de parceiros e contratos classificados como “partes relacionadas”, resultado da definição muito ampla adotada como critérios para essa classificação. O Coaud destacou que no relatório

apresentado não constava nenhuma providência ou ação de controle especial ou diferenciada sobre esses 2.378 contratos classificados como “transações com partes relacionadas”. Assim, apesar de terem sido classificados neste critério, não apresentavam nenhuma diferença na análise e no monitoramento destes contratos em relação aos demais efetuados pela Embrapa.

Considerando os problemas apontados na execução desta política, e que estaria em andamento um processo de revisão da Política e de elaboração de Normas para as Transações com Partes Relacionadas, o Comitê solicitou a apresentação da proposta preliminar em elaboração pelo GT TPR2021, na Reunião do Coaud de novembro de 2021.

#### **ITEM 04 – Apresentação de nova versão das Demonstrações Financeiras referentes ao 2º Trimestre de 2021 (Balanço e Notas Explicativas).**

- Atendimento ao Memo 144/2021 – DOC SEI 5988923

- Responsável: SGE/GFC. Participantes: Giovana Zappala Porcaro – Assessora DEGI, Alexandre Freitas – Chefe SGE, Bruno Sousa – Gerente SGE/GFC, Susy Darlen Barros da Penha – Supervisora SGE/GFC/CONT, Ana Lúcia Pereira – SGE/GFC/CONT, Flávio Bispo da Silva - SGE/GFC/CONT, Vera Lúcia Correia de Castro - SGE/GFC/CONT, Cilene Maria Araújo Silva - SGE/GFC/CONT, Allan Castro Moraes - SGE/GFC/CONT.

O Sr. Bruno apresentou a nova versão das DF's do 2º Trim/2021. Informou que está em andamento a análise das DF's pela Audimec Auditores Independentes, com previsão de entrega do parecer para o final deste mês de outubro. Informou ainda, que estão em elaboração os Planos de Providências para resolução dos apontamentos efetuados pela Auditoria Interna e Independente sobre as DF's dos 1º e 2º Trim/2021.

**Manifestação do Coaud:** O Colegiado apresentou mais algumas sugestões para as Notas Explicativas das DF 2º Trim/2021. O Comitê aguarda a emissão do parecer definitivo da Auditoria Independente sobre as Demonstrações Financeiras do 1º Trim/2021 e o encaminhamento formal pela Diretoria-Executiva para manifestar-se oficialmente sobre as mesmas.

#### **ITEM 05 – Assuntos Gerais**

5.1 – Calendário das reuniões para 2022

5.2 – Plano de Trabalho para 2022

**Manifestação do Coaud:** O Comitê aprovou o seu calendário de reuniões e seu Plano de Trabalho para 2022.

### **ITEM 06 – Informes e Encerramento**

Responsável: Coaud

Nada mais havendo a tratar, foi lavrada a presente ata, a qual vai assinada por mim, secretária, e pelos membros do Comitê de Auditoria, podendo ser extraídas cópias para as providências necessárias.

JOÃO PAULO DE MEDEIROS LIMA – Presidente

GILSON ALCEU BITTENCOURT – Membro

LUCIANO FERNANDES – Membro

SILVANA MEDEIROS DE CARVALHO – Secretária



Documento assinado eletronicamente por **João Paulo de Medeiros Lima, Usuário Externo**, em 04/11/2021, às 09:03, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Luciano Fernandes, Usuário Externo**, em 04/11/2021, às 09:18, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Gilson Alceu Bittencourt, Usuário Externo**, em 04/11/2021, às 09:50, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Silvana Medeiros de Carvalho, Técnico**, em 11/11/2021, às 13:37, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site [https://sei.sede.embrapa.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://sei.sede.embrapa.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **6122920** e o código CRC **0E52C5CF**.