



Secretaria Geral

Ata

**ATA DA 77ª REUNIÃO ORDINÁRIA
DO COMITÊ DE AUDITORIA DA EMBRAPA – COAUD
(11.11.2021)**

No dia 11 de novembro de 2021, às 9 horas, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://meet.google.com/oaz-edfp-kzd>, realizou-se a 77ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria – Coaud, conforme documentos arquivados no Processo SEI 21148.013039/2021-25, 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: Acompanhamento do Relatório de Atividades da Auditoria Interna – 2ª Etapa/2021

- Atendimento ao Memo 146/2021 – DOC SEI 6080337 - Responsável: AUD - Participantes: Osley Brito (Chefe da AUD) e Fernanda Beserra (AUD).

O Sr. Osley apresentou a situação dos pesquisadores da Embrapa relacionados no RA ANOp 2/2021 que não estão participando de nenhum projeto de pesquisa, incluindo os cedidos para Empresas Estaduais de Pesquisa. Informou que o processo de avaliação e regularização está em curso na SGE/GGP, a qual solicitou a prorrogação do prazo para regularização do apontamento referente à situação dos empregados que atuam nas Empresas Estaduais de Pesquisa.

Manifestação do Coaud: o Comitê agradeceu a apresentação, informando que vai aguardar a conclusão final do relatório da RA ANOp 2/2021 para se manifestar.

ITEM 02 – Apresentação da proposta do PAINT 2022 (1ª versão) - Atendimento ao Memo 146/2021 – DOC SEI 6080337 - Responsável: AUD - Participantes: Osley Brito (Chefe da AUD) e Fernanda Beserra (AUD)

O Sr. Osley apresentou a 1ª versão do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT para o exercício de 2022, destacando:

a) Auditorias programadas:

(i) Auditorias de Conformidade: Embrapa Cocais, Embrapa Amapá, Embrapa Agrossilvipastoril, Embrapa Caprinos e Ovinos, Embrapa Pantanal, Folha de Pagamento e Instrumentos Jurídicos relacionados ao ERP/SAP;

(ii) Auditorias Financeiras:

(iii) Auditorias Obrigatórias: Casembrapa e Fundação Ceres;

(iv) Auditorias Operacionais: Avaliação das metas e resultados de PD&I previstos no Plano de Negócios da Embrapa e Avaliação da gestão de ativos e propriedade intelectual.

b) Capacitação da equipe: participação dos auditores no Congresso Brasileiro de Auditoria Interna, além da participação em cursos e treinamentos nas áreas de Contabilidade Pública; Auditoria Atuarial; Previdência Complementar; Auditoria, Controle Interno, Governança e Gestão de Riscos; Business Intelligence e Big Data; Inteligência Artificial; Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos; Propriedade Intelectual; Gestão de Ativos e ERP/SAP.

c) Monitoramento das recomendações emitidas pela AUD: continuará sendo realizado pelo Sistema e-Aud e pelo acompanhamento *in loco*.

d) Gestão e Melhoria de Qualidade da AUD: está prevista a continuidade das ações que possibilitarão o alcance do nível de maturidade 3 do Modelo IA-CM até 2023.

e) Demandas extraordinárias para a AUD: será reservado 2% do quantitativo de horas disponíveis para auditorias, além de 4% das horas para serviços de consultoria.

Manifestação do Coaud: o Comitê parabenizou a AUD pela proposta de trabalho e fez algumas sugestões a minuta do PAINT 2022, com destaque para a melhoria na forma de apresentação dos dados, e um detalhamento dos “serviços de consultoria” que serão prestados pela AUD.

ITEM 03 – Apresentar relatório com os apontamentos de auditoria recorrentes e reincidentes - Atendimento ao Memo 146/2021 – DOC SEI 6080337 - Responsável: AUD - Participantes: Osley Brito (Chefe da AUD) e Fernanda Beserra (AUD)

O Sr. Osley apresentou Relatório contendo:

a) Constatações Recorrentes (são falhas que ocorreram em mais de uma Unidade): foram identificadas 21 constatações médias e 3 formais;

b) Constatações Reincidentes (falhas reincidentes na mesma Unidade): foram identificadas 3 constatações na Embrapa Acre, 4 na Embrapa Clima Temperado, 2 na Embrapa Milho e Sorgo, 7 na Embrapa Agroindústria de Alimentos e 5 na Embrapa Roraima.

Manifestação do Coaud: o Coaud solicitou que a partir de janeiro de 2022 sejam pautadas pela AUD reuniões com as Secretarias coordenadoras dos sistemas corporativos onde ocorreram as constatações recorrentes e reincidentes, para, em conjunto com a SDI, encontrar soluções que busquem evitar estas ocorrências.

ITEM 04: Manifestar-se sobre o trabalho realizado pela Audimec Auditores Independentes, avaliando sua independência, qualidade dos serviços prestados e adequação às necessidades da Embrapa (Art. 47, inc. II – Estatuto) - Participação dos Auditores Gustavo Melo Viana e Thomaz Pereira (Audimec).

Manifestação do Coaud: com base nas informações fornecidas pelos auditores independentes, considera que a AUDIMEC goza de independência nos trabalhos executados na Embrapa. Quanto à qualidade dos serviços prestados, solicitou maior atenção na auditoria dos processos, principalmente da Folha de Pagamento. Nos demais itens, os serviços prestados se adequam as características da Embrapa.

ITEM 05: Manifestar-se sobre a qualidade e integridade das informações e medições divulgadas pela Embrapa (Art. 47, Inc. IV – Estatuto) - Responsável: Coaud.

Manifestação do Coaud: O Coaud solicitou a transferência deste item para a 79ª Reunião, e deve contar com a participação da SGE/GFC, SGE/GCI e SDI.

ITEM 06: Assuntos Gerais

6.1. Conhecer a Ata do CONSAD: 197ª Reunião Ordinária, de 17 de setembro de 2021

- O Coaud tomou conhecimento da referida Ata.

6.2. Conhecer a Nota Técnica SGE/GGP 6103018 (RA sobre as DFs do 2º trim/2021)

- O Coaud tomou conhecimento da referida Nota Técnica e solicitou a participação da SGE/GGP na 78ª Reunião do Comitê para prestar esclarecimentos adicionais.

ITEM 07 – 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

MAIRMA ALVES DE FARIAS – Secretária



Documento assinado eletronicamente por **João Paulo de Medeiros Lima, Usuário Externo**, em 18/11/2021, às 15:29, 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 18/11/2021, às 16:04, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Luciano Fernandes, Usuário Externo**, em 18/11/2021, às 16:28, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Mairma Alves de Farias, Analista**, em 19/11/2021, às 07:42, 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 informando o código verificador **6199103** e o código CRC **E44A5F29**.
