



Secretaria Geral

Ata

**ATA DA 78ª REUNIÃO ORDINÁRIA  
DO COMITÊ DE AUDITORIA DA EMBRAPA – COAUD  
(25.11.2021)**

No dia 25 de novembro de 2021, às 9 horas, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://meet.google.com/dhe-uevm-cxk?hs=122&authuser=0>, realizou-se a 78ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria – Coaud, conforme documentos arquivados no Processo SEI 21148.013042/2021-49, 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: Apresentar a proposta de revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas.**

- Atendimento ao Memorando 148/2021 SEI 6080860

- Responsável: SDI. Participantes: Giovana Zappalla Porcaro Sousa – Assessora DEGI, Eliane da Silva Felipe – Assessora DEGI, Angélica Gomes – Chefe da SDI, Cristina Hercos – Gerente SDI/GRIT, Daiva Tupinambá – Supervisora SDI/GRIT/GINT, Bruno Soares – Gerente SGE/GFC

A Sra. Angélica apresentou a proposta de revisão da Política e da minuta de Norma referente às Transações com Partes Relacionadas, bem como do Plano de Trabalho para 2022.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê parabenizou a apresentação e sugeriu:

(i) Melhor definição do conceito de Partes Relacionadas, buscando adequá-lo as características da Embrapa e com uma redação mais direta;

(ii) Melhor delimitação das entidades que serão consideradas Partes Relacionadas e que serão monitoradas pela Comissão de Transações com Partes Relacionadas da Embrapa – CparE;

(iii) Alterar o fluxo de trabalho proposto para incluir a possibilidade da CparE se manifestar antes do processo de contratação/convênio/parceria ser analisado pelas demais instâncias da Embrapa;

(iv) Revisão do escopo das ações de monitoramento a serem desenvolvidas pela CparE.

O Colegiado aguardará a nova versão da proposta da Política e da Norma de Transações com Partes Relacionadas, após a revisão e antes da sua aprovação.

**ITEM 02: Reunião com a SGE/GGP para esclarecimentos sobre a Nota Técnica SGE/GGP 6103018, que trata de multas e juros decorrentes do atraso no pagamento de contribuições sociais.**

- Atendimento ao Memorando 159/2021 SEI 6166908

- Responsável: SGE/GGP – Participantes: Alexandre Freitas – Chefe SGE, Giovana Zappalla Porcaro Sousa – Assessora DEGI, Tatiana Junqueira Sales – Gerente SGE/GGP, Flávio Mantouvane Lanza Souza – Supervisor SGE/GGP/RPES

A Sra. Tatiana apresentou os esclarecimentos sobre o pagamento de multas e juros relativos aos encargos previdenciários recolhidos a menor com base em informações fornecidas pela Quantum Consultoria e Gestão Empresarial Ltda.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê solicita que seja apresentado, em uma próxima reunião, o encaminhamento dado pela Embrapa ao processo de responsabilização da Consultoria Quantum pelo pagamento de multas e juros relativos aos encargos previdenciários recolhidos a menor.

**ITEM 03: Apresentar as Demonstrações Contábeis 3º trimestre 2021 (Balanço, Notas Explicativas)**

Atendimento ao Memorando 147/2021 SEI 6080666

Responsável: SGE/GFC. Participantes: Tiago Ferreira – Diretor-Executivo DEGI, Giovana Zappalla Porcaro Sousa – Assessora DEGI, Eliane da Silva Felipe – Assessora DEGI, Alexandre Freitas – Chefe SGE, Bruno Soares – Gerente SGE/GFC, Susy Darlen da Penha – Supervisora SGE/GFC/CONT e Cilene Maria Araújo Silva, Ana Lúcia Pereira, Vera Lúcia Correia de Castro, Flávio Bispo da Silva e Allan Castro Moraes, todos da SGE/GFC/CONT.

O Sr. Bruno apresentou a primeira versão das Demonstrações Financeiras do 3º Trim/2021, bem como o cronograma para apresentação de sua versão final ao Colegiado. O Diretor Tiago expôs a preocupação da Diretoria-Executiva pela forma como as Demonstrações Financeiras da Embrapa têm sido apresentadas nos diversos Colegiados. Demonstrou que tem sido envidados esforços no sentido de mitigar os apontamentos de auditoria interna e externa, bem como do COAUD, e exibiu a evolução das Demonstrações Financeiras ao longo de 2021.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê agradeceu a apresentação e a presença do Diretor Tiago Ferreira e reconheceu a evolução ocorrida com a apresentação das DF's da Empresa. Todavia, ainda considera que o processo de sua elaboração e apresentação ainda demanda muitas melhorias. Com relação às DF's do 3º Trim/2021, o Coaud fez várias recomendações e sugestões de correção de suas Notas Explicativas. O Comitê aguarda a versão ajustada das DF's do 3º Trimestre de 2021, juntamente com o correspondente Parecer da Auditoria Externa para emitir seu parecer.

#### **ITEM 04: Assuntos Gerais**

4.1. Análise e aprovação do Processo de Avaliação do Coaud e Autoavaliação – Exercício de 2021

**Manifestação do Coaud:** O Comitê tomou conhecimento dos formulários que compõem o Processo de Avaliação do Coaud e Autoavaliação – Exercício de 2021 e os aprovou na forma apresentada, recomendando seu encaminhamento para preenchimento.

#### **ITEM 05: 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 02/12/2021, às 15:27, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.

---



Documento assinado eletronicamente por **Luciano Fernandes, Usuário Externo**, em 02/12/2021, às 16:05, 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 02/12/2021, às 16:26, 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 07/12/2021, às 13:03, 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 **6277855** e o código CRC **E639DCBB**.

---