



Secretaria Geral

Ata

**ATA DA 83ª REUNIÃO ORDINÁRIA  
DO COMITÊ DE AUDITORIA DA EMBRAPA – COAUD  
(10.02.2022)**

No dia 10 de fevereiro de 2022, às 9 horas, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://conferenciaweb.rnp.br/webconf/coaud-embrapa>, realizou-se a 83ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria – Coaud, conforme documentos arquivados no Processo SEI 21148.000929/2022-58, 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 RAINTE 2021**

- Atendimento ao Memo 9/2022 Doc SEI 6534921
- Responsáveis: AUD. Participantes: Osley Brito – Chefe AUD, Fernanda Beserra – Coordenadora AUD/CPA

O Sr. Osley apresentou o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna realizadas em 2021, informando que:

- Foram programadas 16 auditorias, mas realizadas 17, sendo uma adicional por solicitação da Diretoria-Executiva da Empresa;
- Foram identificadas 207 constatações, sendo 8 graves, 165 médias e 34 formais;
- Foram acompanhadas 216 demandas oriundas do TCU e da CGU;
- Foram emitidas 500 recomendações, das quais 126 foram acatadas e 374 ainda estão pendentes;
- Foi recuperado o valor de R\$ 331,4 mil;
- Foram beneficiados 100 processos pelas ações realizadas pela AUD (contribuições não financeiras);
- Foi utilizado o sistema e-Aud;

- A norma de Consultoria da AUD está em elaboração; e
- A AUD cumpriu 100% da sua agenda anual de trabalho.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê parabenizou a qualidade da apresentação e dos trabalhos, destacando o ótimo desempenho da AUD na realização das suas atividades.

### **ITEM 02: Apresentar Relatórios de Auditoria (RAs) da 4ª Etapa/2021**

- Atendimento ao Memo 9/2021 Doc SEI 6534921

- Responsáveis: AUD. Participantes: Osley Brito – Chefe AUD.

O Sr. Osley apresentou os Relatórios de Auditorias da 4ª Etapa de 2021:

- RA nº 10/2021 - Fundação Ceres: Constatações: 1 grave, 10 médias e 1 formal.
- RA nº 11/2021 - Embrapa Gado de Leite: Constatações: 10 médias e 4 formais.
- RA nº 12/2021 - Embrapa Arroz e Feijão: Constatações: 1 grave, 15 médias e 2 formais.
- RA nº 13/2021 – Casembrapa: Constatações: 1 média e 2 formais.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê agradeceu a apresentação e fez questionamentos pontuais, os quais foram prontamente esclarecidos. Solicitou a emissão de um relatório com todas as recomendações não resolvidas que foram emitidas nas auditorias realizadas até dezembro de 2021.

### **ITEM 03: Reunião informativa sobre Riscos**

- Atendimento ao Memo 30/2021 Doc SEI 6561534

- Responsáveis: SDI. Participantes: Giovana Zappala Sousa – Assessora DEGI, Angélica Gomes – Chefe SDI, Cristina Hercos – Gerente SDI/GRIT

O Comitê solicitou reunião com a área de Gestão de Riscos para conhecer a estrutura da Embrapa para tratar de situações em que envolve “risco de imagem” da Empresa.

**Manifestação do Coaud:** O Coaud agradeceu a exposição e reforçou a importância da governança e da capacidade da Embrapa em lidar com situações de risco em geral, com destaque para o risco de imagem.

**ITEM 04: Acompanhar a evolução dos passivos contingentes, o risco de perda e as medidas de natureza jurídica adotadas pela Empresa (CPC25) – 4º Trim de 2021**

- Atendimento ao Memo 11/2022 Doc SEI 6535128

- Responsáveis: SGE/GJC. Participantes: Giovana Zappala Sousa – Assessora DEGI, Cláudia Capanema – SGE/GJC/ACON, Claudemir dos Santos Sousa – SGE/GJC

A Sra. Cláudia apresentou a evolução dos passivos contingentes e sua posição no 4º Trimestre de 2021.

Como melhoria nos controles internos a partir de 05/12/2021, a Embrapa passou a emitir e enviar mensalmente às suas Unidades, o Relatório Consolidado de Movimentação Financeira, a fim de auxiliá-las na gestão e conciliação contábil das contas judiciais. Passou também a emitir os Relatórios Gráficos de Dados Jurídicos para a Diretoria-Executiva e para as Unidades da Embrapa. Esses relatórios visam assessorá-las na elaboração de medidas preventivas/corretivas aplicáveis na gestão de riscos institucionais, e ou na apuração de responsabilidades por mau procedimento humano no âmbito organizacional.

**Manifestação do Coaud:** O Coaud parabenizou a apresentação e a organização dos dados. Sugeriu o monitoramento dos tipos de processos informados às Unidades e à Diretoria-Executiva, a fim de se verificar qual o efeito dessa informação na abertura de futuras ações judiciais e na conciliação contábil da Empresa.

**ITEM 05: Análise das DFs do 3º Trimestre de 2021 (3ª versão)**

- Atendimento ao Memo 27/2022 Doc SEI 6561013

- Responsáveis: SGE/GFC. Participantes: Eliane Felipe – Assessora DEGI, Alexandre Freitas – Secretário SGE, Bruno Soares – Gerente SGE/GFC

O Sr. Bruno apresentou a versão final das DFs do 3º trimestre de 2021.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê fez alguns questionamentos e apresentou sugestões. Por fim, manifestou-se favorável à aprovação das DF's do 3º trimestre 2021 pelo Consad, conforme parecer em anexo.

**ITEM 06: Apresentação das DFs de 2021 (1ª versão)**

- Atendimento ao Memo 27/2022 Doc SEI 6561013

- Responsáveis: SGE/GFC. Participantes: Eliane Felipe – Assessora DEGI, Alexandre Freitas – Secretário SGE, Bruno Soares – Gerente SGE/GFC

O Sr. Bruno apresentou a 1ª versão (preliminar) das Demonstrações Financeiras do exercício de 2021, informando também que em atendimento ao IG-SEST (Item 12 do Bloco 2.1 - Práticas de Transparência), foi inserida Nota Explicativa comprovando que a empresa contabiliza, separadamente, as receitas e os custos decorrentes das políticas públicas em que está inserida. A exigência do IG-Sest, bem como a Nota Explicativa serão enviadas para conhecimento dos membros do Coaud.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê informou que não teve tempo hábil para analisar as DFs de 2021 devido ao atraso do recebimento dos documentos da SGE/GFC. Por isso, vai aguardar a apresentação da versão final referente ao exercício de 2021 para manifestar-se a respeito. Solicitou também o relatório atuarial preliminar da Ceres e da Casembrapa, além da Nota Explicativa em atendimento ao IG-SEST.

### **ITEM 07 – Assuntos Gerais**

7.1 – O Coaud tomou conhecimento da Ata da 200ª Reunião do Consad, de 17 de dezembro de 2021.

7.2 - O Comitê aprovou a substituição do formulário de Autoavaliação aprovado em sua 78ª Reunião (25/11/22), passando a adotar o Formulário de Autoavaliação do Comitê de Auditoria Estatutário encaminhado pela SEST, o qual tomou ciência apenas na 81ª Reunião (20/01/22).

7.3. O Coaud aprovou o pedido de adiamento da 84ª para a 87ª Reunião do Comitê (14/04/22), da apresentação pela DEIT da situação atualizada da Fundação Eliseu Alves.

### **ITEM 08 - Informes e Encerramento**

O Coaud solicitou a apresentação ao Comitê do Plano de Negócios de 2022 da Empresa e da nova Política sobre Partes Relacionadas, ambas já aprovadas pelo Consad.

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 18/02/2022, às 17:14, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Luciano Fernandes, Usuário Externo**, em 18/02/2022, às 17:32, 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 21/02/2022, às 09:17, 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 21/02/2022, às 10:35, 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 **6655615** e o código CRC **27F7E0BC**.