



## ATA DA 16ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA EMBRAPA – COAUD (22.04.2019)

No dia 22 de abril de 2019, às 9 horas, na Sala Vip do Auditório Central, Bloco A, Edifício Sede da Embrapa, reuniu-se o Comitê de Auditoria (Coaud) para a sua 16ª Reunião, com a presença dos Srs. Gilson Alceu Bittencourt, João Paulo de Medeiros Lima e Luciano Fernandes. O Presidente do Comitê iniciou a reunião passando ao cumprimento da seguinte pauta:

### **Item 01 - Aprovação e assinatura da Ata da 15ª Reunião do Coaud**

A ata foi revisada, aprovada e assinada pelos membros do Coaud.

**Item 02 - Relatórios de Auditoria** – Atendimento ao Despacho 2416242 - SEI 21148.004837/2019-41 e SEI 21148.004601/2019-13 – Responsável: Osley Hugo Brito (Chefe da AUD)

O Sr. Osley Brito apresentou o Relatório Anual de Atividades de Auditoria de 2018 (RAINT 2018) e o Relatório de Auditoria (RA1) da Embrapa Café, informando que o RAINTE atende às exigências dos órgãos de controle e tem fundamentação na Instrução Normativa 9/2018 da Controladoria-Geral da União (CGU). Destacou que em 2018 foram realizadas 27 auditorias que resultaram em 897 recomendações emitidas, sendo 8% de falhas graves, 77% de falhas médias e 15% de falhas formais. Deste total, 239 recomendações foram implementadas até a emissão do RAINTE, ou seja, 22% do total, percentual que o Coaud considerou um índice baixo.

Em seguida apresentou o relatório de Auditoria da Embrapa Café contendo 10 constatações, sendo 4 formais e 6 de média gravidade, em sua maioria relacionadas à liberação e comprovação de viagens de empregados.

O Comitê elogiou o RAINTE 2018 e sugeriu alguns ajustes pontuais para as próximas versões. Solicitou que a AUD prepare uma apresentação para o Coaud com um detalhamento das pendências, especialmente das falhas graves com prazos de solução vencidos. Devido à recorrência de recomendações ligadas a liberação e a prestação de contas de viagens, tanto na Sede quanto nas Unidades Descentralizadas, o Coaud solicita a participação da Gerência Financeira e Contábil (GFC) em reunião a ser realizada para tratar deste tema, identificando principalmente o tipo e a frequência dos apontamentos de falhas decorrentes de fragilidades do sistema de controle, possibilidades de melhorias no processo e no sistema, bem como valores gastos com diárias e passagens.

**Item 03 - Demonstrações Financeiras – 1º Trimestre de 2019** - Atendimento ao Memorando 65/2019 – SEI 21148.018122/2018-95 – Responsável: Susy Darlen

(Supervisora CONT/GFC) e equipe (Allan Moraes, Flávio da Silva, Fábio Santos, Ana Lucia Pereira, Cilene Silva)

A Sra. Susy fez a apresentação das demonstrações financeiras do primeiro trimestre de 2019, informando os dados mais relevantes do ativo, do passivo e do Patrimônio Líquido, bem como comentou as principais informações contidas nas Notas Explicativas. Destacou que a implantação das novas regras/rotinas para geração de Ordem Bancária (OB) implementadas pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), provocou o não envio das OBs na data de emissão, fazendo com que o saldo das contas somente seja baixado no dia posterior à emissão das mesmas, o que explicaria as variações relevantes nos saldos das contas do Ativo e do Passivo Circulantes no primeiro trimestre de 2019 em relação ao mesmo período de 2018.

A Sra. Susy informou ainda que, no que se refere às provisões judiciais, já é possível identificar uma melhoria nas informações fornecidas pela Gerência Jurídica, que está encaminhando as demandas de provisão respaldadas em planilhas com os respectivos processos, permitindo assim a realização de análises mais consistentes. Sobre a AFAC, informou que o saldo remanescente daquela conta será submetido à próxima AGO para autorizar a utilização daquele saldo para o aumento do Capital Social da Embrapa.

O Coaud fez alguns questionamentos sobre os dados e procedimentos utilizados, sugerindo ajustes. O Comitê registrou que só recebeu as demonstrações financeiras na data da reunião e que aguardará uma nova versão para análise e manifestação. Também destacou que não constaram nesta minuta do Balanço Patrimonial e das Notas Explicativas informações sobre a Ceres e a Casembrapa.

**Item 04 - Gestão das propriedades e das áreas ocupadas pela Embrapa - Propostas para regularização e definição de ações prioritárias para cada grupo de áreas** – Atendimento ao Memorando 66/2019 – SEI 21148.017093/2018-44 - Responsáveis: Daniel Pinto (Gerente da GCIN), Amâncio Dias (Supervisor da PIN/GCIN), Lúcio Brunale (Gerente da GME) e equipe (Tenisson Waldow e Osmar de Faria)

O Sr. Amâncio informou que a CEOC teve uma reunião prévia com a Diretoria-Executiva sobre este tema, quando foi sugerida a implantação de um sistema para a gestão dos imóveis da Embrapa, considerando o custo de manutenção e risco de invasão das áreas, a possibilidade de concentração das ações de P&D em um menor número de áreas e a própria mudança nos processos de pesquisas que têm exigido menor quantidade de áreas para sua realização.

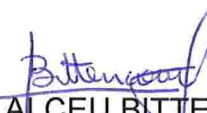
A CEOC apresentou ao Coaud um documento com propostas de diretrizes para tomada de decisão em relação às áreas da Embrapa, as quais foram reunidas em cinco grupos: a) áreas prioritárias para manutenção das pesquisas da Embrapa; b) áreas invadidas; c) áreas em comodato; d) áreas ociosas; e) áreas de terceiros utilizadas pela Embrapa.

O Coaud, considerando que alguns grupos tem a mesma perspectiva para o uso das áreas pela Embrapa, sugeriu uma reclassificação dos grupos de áreas e que sejam definidas prioridades para cada grupo. Como encaminhamento solicitou que o CEOC apresente ao Comitê um plano de ação com as alterações propostas o mais breve possível.

#### **Item 05 - Informes e Encerramento**

Responsável: Coaud

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



GILSON ALCEU BITTENCOURT  
Presidente



LUCIANO FERNANDES  
Membro



JOÃO PAULO DE MEDEIROS LIMA  
Membro



MAIRMA FARIAS  
Secretária