



ATA DA 5ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – COAUD DA EMBRAPA (13.11.2018)

No dia 13 de novembro de 2018, às 9 horas, na sala Vip do Auditório Central - Bloco A – Edifício Sede da Embrapa, reuniu-se o COAUD para a sua 5ª Reunião, com a presença de todos os membros. O Presidente do Comitê iniciou a reunião saudando os demais membros e em seguida passou ao cumprimento da seguinte pauta:

Item 01 – Aprovação e assinatura da Ata da 4ª Reunião do COAUD

A Ata da 4ª Reunião do COAUD foi lida e aprovada por todos os membros do Comitê que a assinaram em seguida. O Presidente do Comitê orientou que seja encaminhada cópia da Ata ao Conselho de Administração e ao Conselho Fiscal da Embrapa.

Item 02 – Partes Relacionadas – CERES – Fundação de Seguridade Social

O Diretor Superintendente da CERES Fundação de Seguridade Social, José Roberto Rodrigues Peres, fez apresentação relativa aos 39 anos de experiência em Previdência Complementar, mostrando alguns dados da Instituição, quais sejam: empresas patrocinadoras e instituidoras, os planos de benefícios, número de participantes, assistidos e dependentes, a estrutura organizacional, funcionamento e projeções de receitas e despesas da entidade.

O COAUD solicitou para a próxima reunião a ser agendada com a direção da CERES informações complementares e detalhadas sobre os cálculos e premissas atuariais utilizadas pela Entidade, bem como o resultado atuarial dos planos de benefícios mantidos pela Embrapa.

Nas discussões que se seguiram à apresentação dois temas mereceram mais atenção dos membros do comitê, os quais devem voltar a serem discutidos, quais sejam:

- a) Alternativas para resolver a situação deficitária do plano de benefícios da ex-Embrater e que é administrado pela CERES;
- b) Situação dos empregados da Embrapa que já cumpriram as condições para se aposentarem (denominados “eminentes”), mas por terem optado por ainda não solicitar a sua aposentadoria, continuam contribuindo para o plano de benefícios, o que tem feito com que a Embrapa também mantenha sua correspondente contribuição ao plano.

Item 03 – Demonstrações Financeiras

A Sra. Susy Darlen Penha, Supervisora da Contabilidade, fez a apresentação das Demonstrações Contábeis do 3º trimestre de 2018. Para a resolução de pendência na diferença de valor dos depósitos judiciais e recursais constante das demonstrações do trimestre anterior e o valor constatado pela Auditoria Interna, o Comitê sugeriu a realização de reunião entre a Gerência Financeira e Contábil-GFC (área de Contabilidade-CONT), a Assessoria de Auditoria Interna-AUD e a Gerência de Assuntos Jurídicos e Contratos-GJC para juntos definirem e acordarem uma metodologia única para o levantamento e registro do valor da diferença apontada pelo AUD entre o controle realizado pela GJC e os registros do SIAFI.

Solicitou, por fim, que seja disponibilizada na próxima reunião, cópia do contrato firmado entre a Embrapa e a auditoria independente.



Item 04 – Resultados e Relatórios produzidos pela Auditoria Interna

A Chefe Substituta da Assessoria de Auditoria Interna-AUD, Sra. Fernanda Beserra Evaristo Carvalho, apresentou ao Colegiado o Resumo Executivo da 4ª etapa das auditorias programadas, que correspondem aos Relatórios de Auditoria 15 a 18/2018, sendo: RA 15/2018: Embrapa Amazônia Oriental; RA 16/2018: Embrapa Mandioca e Fruticultura; RA 17/2018: Embrapa Tabuleiros Costeiros e; RA 18/2018: Demonstrações Contábeis do 2º Trimestre/2018.

O COAUD solicitou informações complementares sobre quais as medidas de segurança do sistema de diárias e passagens (SDP) com relação à vedação de autorização de viagens a serviço por empregados em gozo de férias, conforme constatações feitas nos RAs 15 e 16. O COAUD também solicitou esclarecimentos adicionais sobre os procedimentos adotados pela Embrapa junto aos empregados beneficiados pelo seu programa de pós-graduação que não apresentaram diplomas ou que apresentaram diplomas obtidos em instituições estrangeiras sem o registro e o reconhecimento por Universidade brasileira.

Item 05 – Transações com Partes Relacionadas e com Empresas Públicas

A Chefe da Secretaria de Desenvolvimento Institucional-SDI, Sra Renata Miranda, apresentou uma síntese da minuta de proposta de Política de Transações com Partes Relacionadas, a qual ainda será submetida à análise da Diretoria Executiva, visando o seu encaminhamento para a aprovação do Conselho de Administração - Consad. Os membros do Comitê apresentaram algumas sugestões no intuito de colaborar com a proposta que será submetida àqueles Colegiados. A previsão da SDI é que esse tema seja pautado na reunião do Consad, no máximo, até o final do 1º trimestre de 2019.

Item 06 – Revisão e Aprovação do Regimento Interno do Coaud

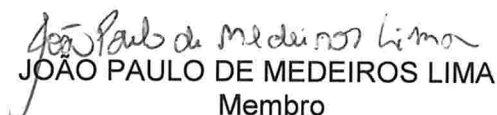
A minuta do Regimento Interno do COAUD foi rediscutida pelos membros do Comitê com a Secretária de Desenvolvimento Institucional-SDI, Sra. Renata Miranda, e após acertarem as adequações no documento, o Regimento Interno foi aprovado pelo COAUD e deverá ser submetido à análise e aprovação pelo CONSAD.

Item 07 – Informes e Encerramento

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 do COAUD


LUCIANO FERNANDES
Membro


JOÃO PAULO DE MEDEIROS LIMA
Membro


MARIA DO ROSÁRIO DE MORAES
Secretária