



## ATA DA 7ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – COAUD DA EMBRAPA (06.12.2018)

No dia 06 de dezembro de 2018, às 9 horas, na sala Vip do Auditório Central - Bloco A – Edifício Sede da Embrapa, reuniu-se o COAUD para a sua 6ª 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 6ª Reunião do COAUD

A Ata da 6ª 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 – Demonstrações Financeiras

- a) Informes sobre o Relatório de exame das Demonstrações Contábeis do 3º trimestre de 2018

O Sr. Osley Brito, Chefe da AUD, acompanhado de sua equipe de trabalho (Fernanda, Hercília, Leonilso e Mônica), informaram sobre o andamento da análise das demonstrações contábeis do 3º trimestre de 2018, destacando os esforços conjunto com a Gerência de Assuntos Jurídicos e Contratos-GJC e Contabilidade-CONT, para alinhamento das soluções das pendências na conta depósito judiciais, conforme recomendação do COAUD. Na avaliação do Sr. Chefe da AUD, o grupo tem conseguido evoluir para a identificação e controle das diferenças recorrentes. Ainda segundo o Sr. Osley, o Relatório de exame das Demonstrações Contábeis do 3º trimestre de 2018 será concluído até o próximo dia 14/12, podendo ser apresentado e discutido na próxima reunião do Comitê.

- b) Balancete 3º Trimestre de 2018

Dando continuidade à análise das Demonstrações Financeiras, o Comitê juntamente com a Sra. Susy Darlen Penha, Supervisora da Contabilidade-CONT, revisitaram as demonstrações contábeis, ocasião que o Coaud destacou a necessidade da CONT se manifestar sobre: 1) depreciação de bens imóveis; 2) AFAC: diferença entre o valor da incorporação e da atualização até maio/2018; 3) AFAC: valores atualizados em dez/2017 diferentes dos valores contabilizados no balanço de set/2018; 4) Ceres: contabilizar direitos e obrigações conforme CPC 33; 5) Casembrapa: certificar se o plano se enquadra na definição de benefício pós emprego, para contabilização conforme CPC 33; 6) falta de provisionamento para processos judiciais tributários, frente aos cerca de R\$ 200 milhões de depósitos judiciais registrados no ativo. Para facilitar a análise das demonstrações contábeis, o Coaud solicitou a inclusão de mais uma coluna na tabela, permitindo também a comparação com o período de 12 meses.

- c) Análise do Parecer da Auditoria Externa



Dando continuidade à análise das Demonstrações Financeiras, os membros do Comitê passaram a análise do Relatório de Auditoria Independente das Demonstrações Contábeis do 3º trimestre de 2018, registrando as seguintes demandas a serem justificadas pela CONT: 1) variações significativas de valores de 30/09/2018 em relação aos saldos de 30/09/2017 e 31/12/2017 nas contas do Passivo: Obrigações Trabalhistas e Fornecedores e Contas a Pagar; 2) detalhar e explicar as variações da Conta Demais Obrigações a Curto Prazo; 3) diferença do valor constante da Nota Explicativa 22 e página 10 do Relatório da Auditoria Externa

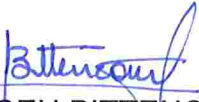
### Item 03 – Assuntos internos do Coaud

a) Assuntos de organização e funcionamento do Comitê

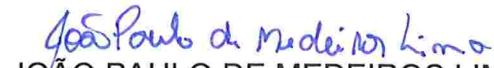
O Comitê participará das seguintes reuniões: CONFIS – dia 29/01/2019, às 9h;  
Diretoria Executiva – dia 20/12/2018, às 8h30

### Item 04 – 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

  
MAIRMA ALVES DE FARIAS  
Secretária