



Secretaria Geral

Ata

**ATA DA 449ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA EMBRAPA –
CONFIS
REALIZADA NO DIA 23 DE AGOSTO DE 2021
PROC. SEI 21148.008214/2021-62
CNPJ Nº. 00.348.003/0001-10 - NIRE 53500000763**

Aos 23 (vinte e três) dias do mês de agosto de 2021, às 8h30, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://meet.google.com/rme-jmkk-doz?hs=122&authuser=0>, realizou-se a 449ª Reunião do Conselho Fiscal – Confis, com a presença dos Conselheiros: **Pedro Alves Corrêa Neto**, **Marcio Candido Alves** (suplente) - representantes do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (Mapa) e **Rogério Valsechy Karl** - representante da Secretaria do Tesouro Nacional (STN/MF). Após as boas vindas a todos, o Sr. Presidente do Confis passou ao cumprimento dos itens pautados: **ITEM 01: Relatório de Custeio do Benefício de Assistência à Saúde na modalidade de autogestão pela Caixa de Assistência dos Empregados da Embrapa – Casembrapa – Ano Base 2020** - Decisão da DE - Avaliação do Coaud - Deliberação do Consad – Atendimento ao Memorando nº 106/2021 – SEI Doc. 5762985 - Responsável: DEGI. Participantes: Tiago Ferreira – Diretor Executivo de Gestão Institucional, Giovana Zappala – Assessora DEGI, Juliana Villa – SGE/GGP e Rosana Hoffman – SGE/GGP. O Diretor Tiago iniciou a apresentação informando que o Relatório Consolidado Custeio do Benefício de Assistência à Saúde pela Casembrapa já foi objeto de apreciação da Diretoria Executiva, do Comitê de Auditoria e do Conselho de Administração. Passou a Composição da carteira de beneficiários, que conta com 23.124 beneficiários, sendo 5.063 (22%) assistidos e 18.061 ativos (78%). Percentual de idosos: 27,14%. Média de idade da carteira: 43,11 anos; Índice de envelhecimento: 167,83%. Razão de dependência: 76,38. Tendências observadas: (i) redução de 1,11% no número de beneficiário em relação a 2019; (ii) aumento de certa de 9% do número de assistidos em relação a 2019; (iii) aumento, em média, de 2% ao ano no percentual de idosos; (iv) média de idade – 42,25 em 2019, Índice de envelhecimento – 150,14 em 2019 e Razão de dependência – 71,55 em 2019. Percebe-se tendência ao crescimento nos últimos anos. A Composição financeira da carteira apresenta resultado anual projetado para o plano no período de 2020 a 2022 é decrescente. Sobre a situação das garantias exigidas pela ANS, todas apresentam suficiência. Com relação ao custo do benefício para os inativos, este se apresenta negativo, apesar de não comprometer os resultados positivos do plano. Com relação à qualidade e conformidade do atendimento, o plano foi enquadrado como “melhor” em todos os trimestres de 2020. Com relação à avaliação da exposição a riscos e ações que visem mitigação, vem sendo executado o plano de ações para mitigação, com acompanhamento trimestral: (i) risco de sinistralidade: Em 2020 o índice projetado

foi de 90,2% e o real foi de 66,5%; (ii) risco do subsídio cruzado: está sendo elaborado plano de ação para mitigação desse risco, contendo a realização de estudos atuariais para proposição de novo modelo de custeio; (iii) risco atuarial: está sendo elaborado plano de ação para mitigação desse risco. Por fim, apresentou as ações realizadas para monitoramento e redução de custos: (i) contratação de empresa especializada em auditoria médica para monitoramento de pacientes internados, com acompanhamento semanal das internações de longa permanência, bem como dos procedimentos de alto custo; (ii) intensificação na realização de auditoria técnica in loco, para evitar cobrança indevida de materiais, medicamentos e demais despesas hospitalares; (iii) intensificação da negociação direta com os fornecedores de OPME (órteses, próteses e materiais especiais) com base em tabelas de referência; (iv) campanhas de sensibilização de uso do plano de saúde, para proporcionar o uso racional como forma de prevenção de doenças; (v) distribuição de medicação oncológica para os pacientes oncológicos que fazem uso de medicamentos oral em locais onde existe atendimento direto da Operadora, a fim de evitar o pagamento de taxa administrativa. **Manifestação do Confis:** O Colegiado agradeceu a apresentação e declara ter tomado conhecimento do Relatório. No entanto, para cumprimento do art. 5º da Portaria 17.726/20 da SEST, aguardará a apresentação do Plano de Ação aprovado pelo Consad para acompanhar a execução das medidas corretivas. Lembra e recomenda sobre a necessidade de disponibilização da apresentação para conhecimento prévio dos Conselheiros. **ITEM 02: Acompanhamento das Compras e Alienações / TEDs e Acordos de Cooperação** – Atendimento ao Memorando nº 92/2021 – SEI Doc. 5679411 – Responsável: SGE/GCIN. Participantes: Alexandre Freitas – Chefe da SGE. Daniel Mendes – Gerente SGE/GCIN. Joyce Aparecida Marques – Gerente SIN/GAM. Giovana Zappala – Assessora DEGI. Sheylla Viana Soares – Supervisora SGE/GCIN/STER. **2.1. Conhecer a venda de ativos e atendimento aos requisitos legais – 2º Trim/2021.** O Gerente Daniel informou a venda de ativos, totalizando R\$ 835.277,37 pelas seguintes Unidades: (i) Embrapa Clima Temperado: R\$ 270.407,35; (ii) Embrapa Mandioca e Fruticultura: R\$ 420.000,00; (iii) Embrapa Pecuária Sudeste: R\$ 144.870,02. **2.2. Acompanhar os Termos de Execução Descentralizadas (TEDs de Receita e de Despesa) e os Acordos de Cooperação – 2º trim/2021.** O Gerente Daniel apresentou os TEDs de despesa, totalizando R\$ 47.505.697,58 a comprovar/a aprovar. A Gerente Joyce Marques explanou sobre os TEDs de receita com execução viabilizada com suporte de fundação de apoio envolvendo todas as Secretarias para orientação unificada às Unidades Centrais e Descentralizadas. Foram demonstradas as etapas de implantação do processo: primeiro ciclo: viabilizar; segundo ciclo: implementar; terceiro ciclo: aperfeiçoar; quarto ciclo: monitorar. Como resultados em 2020 foram obtidos: (i) 10 TEDs aprovados e assinados envolvendo 17 Unidades Descentralizadas da Embrapa; (ii) o valor total negociado e aprovado foi de R\$ 7.391.737,13, no entanto até o momento foram repassados a Embrapa o valor de R\$ 6.605.363,02. (ii) primeira prestação de contas parcial em análise pela SIN com apresentação à DE, visando: avaliação do processo, proposta de ajustes (melhoria do processo) e apresentação de proposta de indicadores de desempenho para acompanhamento do processo. A partir de então, o Gerente

Daniel apresentou o status dos Acordos de Cooperação, apresentando o valor pendente de prestação de contas de R\$ 14.867.181,87. Também apresentou o status dos convênios encerrados no último trimestre de 2020, com impacto na prestação de contas no primeiro/segundo trimestre de 2021. **Manifestação do Confis:** O Colegiado agradeceu a apresentação e sugeriu alguns aprimoramentos no sentido de segregar os TEDs de investimentos daqueles de custeios. Considerando a grande experiência da Embrapa com os TEDs, o Confis chama atenção para o longo ciclo de implantação do processo para os TEDs de receita com suporte de Fundações de Apoio, mas aguardará informações sobre a execução. O Conselho reforça a necessidade de acompanhar e cobrar o relatório final dos TEDs, para que não haja processos irregulares. **ITEM 03: Acompanhamento do Desempenho Econômico-Financeiro** – Atendimento ao Memorando nº 93/2021 – SEI Doc. 5679451 - Responsável: SGE/GFC. Participantes: Alexandre Freitas – Chefe da SGE. Bruno Soares – Gerente SGE/GFC. Giovana Zappala – Assessora DEGI. **3.1. Analisar as Demonstrações Financeiras – 2º Trim/2021.** Apresentou a versão 1 das DFs do 1º trim a qual ainda será submetida aos demais Conselhos. Dessa forma, a versão definitiva deverá ser apresentada ao Confis, acompanhada das manifestações da Diretoria Executiva, do Coaud e do Conselho de Administração. **3.2. Examinar o registro de ativos fiscais diferidos (crédito tributário) – 2º Trim/2021.** Informou que esse tema é normatizado pela CPC 32. Basicamente ocorre quando há diferença formada entre o valor contábil e o valor para fins fiscais. Possibilidade de reconhecimento quando da utilização dos gastos com pesquisa para a mensuração e reconhecimento dos Ativos Tecnológicos nas Demonstrações Financeiras. Ativo Fiscal Diferido não reconhecido – possibilidade de reconhecimento quando da ocorrência de Lucro para a compensação do mesmo (Histórico de Prejuízos). Já iniciada a montagem de Termo de Referência para contratação de consultoria para levantamento de créditos tributários e previdenciários, com previsão de licitação até o final do próximo mês de outubro. **3.3. Examinar os créditos a receber em atraso – 2º Trim/2021.** O Gerente Bruno Soares informou haver R\$ 134 mil de créditos a receber em atraso, oriundos de cessão de pessoal para o Estado do Amapá. O crédito está devidamente detalhado, conciliado e contabilizado e a GGP acompanha detalhadamente para as providências em conformidade com a Norma de Cessão de Pessoal. **3.4. Acompanhar o planejamento financeiro e a sua execução – 2º Trim/2021.** Demonstrou o que foi recebido de financeiro neste ano de 2021, acrescido dos Restos a Pagar, totalizando R\$ 1.367.531.350,38 sendo: Pessoal e Encargos Sociais = R\$ 1.111.805.549,66; Outras Despesas Correntes = R\$ 213.077.549,42; Investimentos = R\$ 32.648.251,30. **3.5. Acompanhar a execução dos investimentos programados para o ano – 2º Trim/2021.** Demonstrou a dotação x provisão x execução, até 12ago2021, informando a execução de 3,33%, com reserva dos valores para execução do projeto de eficiência energética. **3.6. Examinar a execução orçamentária (programa de dispêndios globais e meta de resultado primário) e as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados - 2º Trim/2021.** Demonstrou a dotação x provisão x execução, até 12ago2021, com execução de 74,73 nos Grupos de Despesa. **3.7. Acompanhar a adimplência da Empresa: i)**

Compromissos financeiros – 2º Trim/2021. Informou que com relação à adimplência financeira, em 2021 ocorre, novamente, a descontinuidade na rotina da liberação de financeiro para pagamento das obrigações oriundas do orçamento ressalvado de Restos a Pagar. Há a ocorrência de várias cobranças extrajudiciais em virtude de atraso de pagamento a fornecedores. Necessidade de, pelo menos, R\$ 16,5 milhões para pagamento de liquidações inerentes à Emendas Parlamentares e R\$ 50,8 milhões de discricionárias, todos de Restos a Pagar. ii) **Regularidade junto à Receita Federal, Estadual e Municipal, Dívida Ativa da União, Cadin, INSS e FGTS – 2º Trim/2021.** O Gerente apresentou que em 13ago havia 24 CNDs vencidas, tendo como média de dias em atraso de 122 dias. Chamou a atenção que a regularidade federal (SRF, GDF, INSS, FGTS, é acompanhada de forma centralizada pela SGE/FTRI. As regularidades estadual e municipal são acompanhadas por cada Unidade Descentralizada que disponibiliza a informação em uma planilha colaborativa, permitindo o acompanhamento em tempo real das atualizações. **Manifestação do Confis:** O Conselho agradeceu as apresentações feitas de forma objetiva com informações relevantes. Sugeriu que seja feito o registro das melhorias e evolução implementadas nos controles contábeis da Empresa. Tomou conhecimento e examinou a documentação enviada sobre os temas deste item, nada destacando a respeito. As Demonstrações Financeiras do 2º semestre serão analisadas após a manifestação da Diretoria Executiva, do Coaud e do Conselho de Administração.

ITEM 04: Avaliar a evolução dos passivos contingentes (cível, trabalhista, tributário, ambiental, dentre outros), o risco de perda e as medidas de natureza jurídica adotadas pela Empresa (CPC 25) – 2º Trim/2021 – Atendimento ao Memorando nº 94/2021 – SEI Doc. 5679491 - Responsável: SGE/GJC. Participantes: Alexandre Freitas – Chefe da SGE. Cláudia Capanema – Supervisora SGE/GJC/ACON. A Sra. Cláudia iniciou a apresentação mostrando o mapa geral dos processos, com a evolução dos passivos desde o 3º trim/2020. Mostrou os processos ativos por ano de ajuizamento, nos processos em que a Embrapa figurou como autora e como ré. Em seguida mostrou os processos encerrados com o histórico desde anterior a 2016 até 2021. Em seguida mostrou as ações judiciais liquidadas de 2019 até o 2º trim/2021 em número de ações e respectivos valores. Por fim, apresentou o Relatório de Riscos Fiscais – Metodologia de classificação de riscos de processos judiciais – Deliberação nº 27/2020, implantada a partir do 1º trim/2021, considerando os riscos prováveis e os riscos possíveis na Justiça Comum, Trabalhista e Federal, referentes ao acumulado no 1º trimestre e o estimado no 2º trimestre que totalizou que indicou o valor de R\$ 245.742.594,54. Continuando a apresentação, a Supervisora apresentou os processos relevantes que correm na Justiça Comum, na Justiça Federal e na Justiça do Trabalho. Destacou o processo de aposentadoria compulsória que recebeu liminar para suspender a eficácia da Resolução do Conselho de Administração nº 218, de 23 de julho de 2021 de modo que esta não se aplique aos trabalhadores com idade igual ou superior a 75 anos. **Manifestação do Confis:** O Conselho agradeceu a forma didática da apresentação e não apresentou comentários adicionais. **ITEM 05: Examinar o Relatório de Controle Interno – 2º Trim/2021 - Com o Parecer do COAUD –** Atendimento ao Memorando nº 95/2021 – SEI Doc. 5683370 - Responsável: SDI.

Participantes: Angélica Gomes – Chefe da SDI. Cristina Hercos – Gerente SDI/GRIT. A Sra. Angélica fez a apresentação da avaliação da Embrapa dos controles internos, registrada nos instrumentos: SEST: IG-Sest e Avaliasest; CGU: e-AUD e TCU: Conecta TCU. Com relação ao IG-Sest: Dimensão I: Gestão, Controle e Auditoria – atendidos: 93,75%. Atrasados: 6,25%. Dimensão II: Transparência das Informações – atendidos: 91%. Atrasados: 9%. Dimensão III: Conselhos, Comitês e Diretoria – atendidos: 96%. Atrasados: 4%. Todos os itens atrasados já foram cumpridos e estão apenas aguardando sua inserção nos relatórios. Com relação ao AvaliaSest, há 10 apontamentos em andamento para atendimento e 19 concluídos. Com relação ao GCU-Sistema e-AUD, informou que a Embrapa vem trabalhando para diminuir os apontamentos, havendo no momento: 15 apontamentos em análise pela CGU; 23 apontamentos para as providências dos gestores; 6 apontamentos no prazo e 17 apontamentos com prazo expirado. Quanto ao TCU – Sitem TCU-Conecta, todas as demandas foram atendidas tempestivamente. **Manifestação do Confis:** O Conselho agradeceu a apresentação e elogiou que a Embrapa esteja atenta ao atendimento das demandas dos controles. **ITEM 06: FISCALIZAÇÃO DOS ATOS DE GESTÃO.** 6.1. Examinar as Atas da DE: (Faltando: 883^a a 906^a; 908^a a 917^a): Atas DE 918^a a 967^a. **Manifestação do Confis:** O Confis confirmou o recebimento das Atas pendentes das reuniões da DE e ressaltou que o atraso na disponibilização desses documentos poderá trazer algum prejuízo à execução da atividade de fiscalização deste Conselho. O Confis informou que, considerando o enorme volume de documentos e informações a serem apreciados pelo colegiado, tal atividade se dará de forma gradativa e seu registro na Ata das reuniões do Confis será gradual. Até que esgote a avaliação dos atos pretéritos da Administração da Embrapa, o assunto será pautado nas próximas reuniões do colegiado de forma segregada. 6.2. Examinar as Atas do Consad: Ata da 193^a Reunião de 18jun2021. **Manifestação do Confis:** O Colegiado examinou a Ata e não registrou comentários sobre a mesma. 6.3. Tomar conhecimento das Atas do Coaud: Ata da 69^a Reunião de 15jul2021. **Manifestação do Confis:** O Colegiado examinou a Ata e não registrou comentários sobre as mesmas, registrando, contudo, o agradecimento ao Coaud pela importância do trabalho feito no detalhamento técnico das Demonstrações Contábeis da Embrapa. 6.4. Tomar conhecimento das Atas da AGE/AGO: Examinada até 5^a AGO – sem novas atas. **ITEM 07: Informes e Encerramento:** 7.1. Aprovação da Pauta da 450^a Reunião de 20set2021. **Manifestação do Confis:** O colegiado aprovou a pauta, na forma apresentada. Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Confis encerrou a reunião agradecendo a presença e participação de todos, da qual foi lavrada a presente Ata que vai assinada por mim, secretária, e pelos Conselheiros, podendo ser extraídas cópias para as providências necessárias.

PEDRO ALVES CORRÊA NETO – Presidente

MARCIO CANDIDO ALVES – Suplente do Conselheiro Jorge Seif Junior

ROGERIO VALSECHY KARL – Conselheiro Titular

MAIRMA ALVES DE FARIAS - Secretária



Documento assinado eletronicamente por **Pedro Alves Corrêa Neto, Usuário Externo**, em 13/09/2021, às 11:36, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Rogério Valsechy Karl, Usuário Externo**, em 13/09/2021, às 13:57, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **MARCIO CANDIDO ALVES, Usuário Externo**, em 14/09/2021, às 09:00, 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 14/09/2021, às 12:47, 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 informando o código verificador **5886224** e o código CRC **602AB273**.
