



Gerência-Geral de Governança e Organização

Ata

**ATA DA 460ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA EMBRAPA –
CONFIS**

REALIZADA NO DIA 26 DE JULHO DE 2022

PROC. SEI 21148.008718/2022-63

CNPJ Nº. 00.348.003/0001-10 - NIRE 53500000763

Aos 26 (vinte e seis) dias do mês de julho de 2022, às 8h30, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://conferenciaweb.rnp.br/webconf/confis-embrapa>, realizou-se a 460ª Reunião do Conselho Fiscal – Confis, com a presença dos Conselheiros representantes do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (Mapa) **Pedro Alves Corrêa Neto** (titular) e **Márcio Candido Alves** (titular) e do Conselheiro representante da Secretaria do Tesouro Nacional (STN/MF) **Rogério Valsechy Karl** (titular). Após as boas vindas a todos, o Presidente do Confis Pedro Neto passou ao cumprimento dos itens pautados: **Abertura: Breve relato do Conselheiro Rogério Karl sobre a sua participação na 94ª Reunião do COAUD de 07jul2022.** O Conselheiro Rogério Karl deu início ao seu relato informando que a sua participação na 94ª reunião do Coaud foi para atender demanda estatutária e do Plano de Trabalho do Confis, a qual exige que um membro do Confis participe de quatro reuniões do Coaud, anualmente. Informou que o Comitê de Auditoria não foi tratada na reunião nenhum fato atípico, sendo analisado com mais profundidade os aspectos contábeis e financeiros da Embrapa. Destacou a preocupação do Coaud quanto a existência de uma dívida atuarial do Plano de Previdência dos empregados da Embrapa gerido pela Ceres, fundação que gerencia o plano de previdência complementar dos empregados da Embrapa. Sugeriu informações sobre as contribuições feitas pela Embrapa à Ceres para que este Conselho fique informado a respeito. Relatou que o Sr. Bruno Soares – Gerente da SGE/GFC apresentou as demonstrações financeiras do 1º trimestre de 2022 e o parecer, sem ressalvas, da Auditoria Independente, nada havendo a destacar. Ao final do relato, os Conselheiros decidiram encaminhar à DEGI e à SDI solicitação formal para que sejam apresentados, na próxima reunião do Confis, esclarecimentos sobre as contribuições feitas pela Embrapa à Ceres, especificamente sobre as contribuições extraordinárias. **ITEM 01: (Estatuto CGPAR 22/18) Relatório de Custeio da Casembrapa – Ano Base 2021 – Atendimento ao Memorando nº**

121/2022 – SEI Doc. 7310500 - Responsável: DEGI. Participantes: Eliane Felipe – Assessora DEGI, Alexandre Freitas – Chefe da SGE, Cláudia Valéria Dy La Fuente Gonçalves – Gerente Substituta SGE/GGP, Rosana Hoffman – SGE/GGP/BES, Juliana Villa Carneiro – SGE/GGP/BES. A Sra. Juliana Villa apresentou, atendendo à Resolução CGPAR 22, de 18.01.2018, o relatório consolidado do custeio do benefício de assistência à saúde dos empregados da Embrapa, administrado pela Casembrapa, ano base 2021. Informou: **(1) Composição da carteira de beneficiários:** São 22.258 vidas, sendo 17.365 (78%) ativos e 4.893 (22%) assistidos. Principais indicadores observados: (a) Percentual de idosos (≥ 60 anos) é de 29,5%; (b) Média de idade é de 44,24 anos; (c) Índice de envelhecimento é de 188,33% e (d) Razão de dependência é de 82,38. As principais tendências comparadas ao ano de 2020: (i) Redução de 3,75% no número de beneficiários; (ii) Aumento no número de idosos (2% ao ano), na média de idade, no índice de envelhecimento e na razão da dependência; (iii) 2.735 titulares (ex-empregados) e 2.158 dependentes permanecem pagando integralmente o Plano. **(2) Composição financeira da carteira:** Considerando os valores projetados para as receitas e os custos com o Plano de Benefícios dos empregados da Embrapa, obteve-se o resultado projetado de R\$ 26,7 mil para o ano de 2022; R\$ 3,8 milhões para o ano de 2023 e R\$ 2 milhões para o ano de 2024. Quanto ao custo do benefício no pós-emprego, as contribuições recolhidas pelos assistidos foram inferiores às despesas apuradas para esse grupo, apresentando um déficit da ordem de R\$ 30 milhões no ano de 2021. Até o 4º trimestre de 2021, as garantias financeiras apresentadas pela Casembrapa e exigidas pela ANS para manutenção do equilíbrio econômico-financeiro do plano foram consideradas suficientes. Houve uma redução de R\$ 1,368 milhões nas aplicações livres da Casembrapa, em relação a 2020. A referida Operadora mantém um fundo de reserva adicional para oscilação das despesas de alto custo no valor de R\$ 29,6 milhões. A Embrapa reconheceu o valor de passivo atuarial no valor de R\$ 324,6 milhões decorrente do benefício “pós-emprego”. No que se refere às receitas e despesas dos empregados da Casembrapa incluídos no Plano de Assistência à Saúde, verificou-se um superávit no valor de R\$ 178,7 mil. **(3) Avaliação da qualidade do plano:** Em 2021, foram registradas 11 reclamações na ANS, 10 foram resolvidas e uma encontra-se em análise. Não houve pagamento de multas. Quanto a avaliação da qualidade e conformidade do atendimento, a Casembrapa se encontra na faixa de 0 a 3, onde 0 é considerada a melhor. **(4) Avaliação da sinistralidade do plano:** O índice projetado foi de 77,3% e o real apurado foi de 94,8%. O estatuto está em revisão para permitir outros modelos de custeio e mitigação do risco do pós-emprego/subsídio cruzado. **(5) Ações realizadas para monitoramento e redução de custos:** (a) contratação de empresa especializada em auditoria médica para monitoramento das despesas assistenciais; (b) realização de campanhas de sensibilização para o uso racional do plano; (c) reestruturação do modelo de cobrança da Operadora; (d) implantação de programa de avaliação periódica dos beneficiários ≥ 59 anos; (e) implantação de mapa de controle de internações para evitar o prolongamento desnecessário. **(6) Síntese do mapa de riscos da Casembrapa:** Foram identificados, segundo o nível de risco, 2 riscos extremos, 9 altos, 3 médios e 3 baixos. **Manifestação do**

Confis: O Conselho Fiscal agradeceu a apresentação, a qual permitiu ao Colegiado informações sobre o cumprimento do limite de participação da Embrapa no custeio dos benefícios de assistência à saúde. **ITEM 02: (MCF/STN) Acompanhar os Relatórios fornecidos pela unidade responsável pelo recebimento de denúncias relativas à violações ao código de conduta, às políticas e normas da organização da Empresa, bem como as ações disciplinares tomadas pela Administração – 2º Trim 2022 –** Atendimento ao Memorando nº 122/2022 – SEI Doc. 7310772 - Responsável: Ouvidoria. Participantes: Emilson França – Ouvidor. O Sr. Emilson França apresentou o relatório das denúncias recebidas e das ações disciplinares tomadas pela Embrapa no 2º semestre de 2022. Informou que foram recebidas: (i) 6 denúncias, com 2 recorrências, das quais: 2 com resposta conclusiva, 2 encaminhadas a outro órgão, 1 em apuração pela Unidade responsável e 1 encaminhada para apuração na GAI; (ii) 15 comunicações (denúncias anônimas), com 2 recorrências, das quais: 13 com resposta conclusiva, 1 encaminhada a outro órgão, 1 não acolhida. **Manifestação do Confis:** O Colegiado agradeceu e parabenizou pela apresentação objetiva e clara. **ITEM 03: (MCF/STN Estatuto) Analisar as DFs do 1º trim 2022 (com a manifestação da DE, Coaud e Consad) - 3.1 –** Demonstrar se as Transações com Partes Relacionadas foram devidamente registradas contabilmente e evidenciadas em notas explicativas. 3.2 – Demonstrar a evolução dos benefícios pós emprego, principalmente quanto à situação do plano de saúde e situação atuarial do fundo de pensão dos empregados nas Demonstrações Contábeis (CPC 33 e CGPAR 22). 3.3 – Parecer/Relatório da Auditoria Independente sobre as DFs do 1º trim 2022 – Análise do CONFIS – Atendimento ao Memorando nº 123/2022 – SEI Doc. 7312943 - Responsável: SGE/GFC. Participante: Eliane Felipe – Assessora DEGI, Alexandre Freitas – Chefe da SGE. Bruno Soares – Gerente SGE/GFC. O Sr. Bruno apresentou as DF's do 1º trimestre de 2022. Destacou: (1) No Balanço Patrimonial 2022/2021, informou os valores do Ativo (Circulante e Não Circulante) x Passivo (Circulante, Não Circulante e Patrimônio Líquido) em março de 2022, comparando-os com os valores apresentados em março e dezembro de 2021. Relatou que, em dezembro de 2021, a Embrapa reconheceu uma dívida atuarial com a Casembrapa e com a Ceres, impactando, assim, negativamente no valor do Patrimônio Líquido em março de 2022 (R\$ 96,7 milhões) se comparado ao mesmo período em 2021 (R\$ 667,8 milhões). (2) Demonstração do Resultado, em março 2022, o resultado líquido do exercício foi um déficit da ordem de R\$ 68,166 milhões, ante o lucro, para o mesmo período de 2021, de R\$ 74,3 milhões, devendo-se em grande parte ao aumento do valor das Despesas Operacionais e diminuição no valor das Subvenções. Informou os pareceres da Auditoria Independente, Diretoria-Executiva, Coaud e Consad: (i) a Auditoria Independente concluiu que as DF's do 1ºtrim2022 foram elaboradas em consonância com a legislação vigente; (ii) a Diretoria-Executiva da Embrapa aprovou, por unanimidade, as referidas contas, (iii) o Coaud manifestou-se favorável à aprovação das DF's do 1trim2022 e (iv) O Consad aprovou, por unanimidade, as DF's do 1º Trimestre de 2022. **Manifestação do Confis:** O Colegiado tomou conhecimento, analisou as DFs do 1º trim2022 e manifestou-se sobre a redução significativa no resultado do Patrimônio Líquido da Embrapa. Esclareceu, por

oportuno, que a situação poderá ser revertida com uma solicitação de aumento de capital junto ao Tesouro Nacional, pelo fato da Embrapa ser empresa pública dependente. **ITEM 04: (MCF/STN) Execução Patrimonial, Financeira e Orçamentária – 1º trim 2021.** 4.1 – Examinar o registro de ativos fiscais diferidos (crédito tributário). 4.2 – Examinar os créditos a receber em atraso. 4.3 – Acompanhar o planejamento financeiro e sua execução. 4.4 – Acompanhar a execução dos investimentos programados para o ano. 4.5 – Acompanhar a adimplência da Empresa: I) compromissos financeiros; II) Regularidade junto à Receita Federal, Estadual e Municipal, Dívida Ativa da União. Cadin, INSS e FGTS.- Atendimento ao Memorando nº 123/2022 – SEI Doc. 7312943 - Responsável: SGE/GFC. Participantes: Eliane Felipe – Assessora DEGI, Alexandre Freitas – Chefe da SGE. Bruno Soares – Gerente SGE/GFC, que apresentou os seguintes pontos: **4.1 – Examinar o registro de ativos fiscais diferidos (crédito tributário)** – Informou que a Embrapa não reconhece os ativos fiscais diferidos, porque só é possível fazer este reconhecimento quando há ocorrência de lucro, o que não é o caso da Embrapa. **4.2 – Examinar os créditos a receber em atraso** – Há o montante de R\$ 211 mil de créditos a receber em atraso, provenientes da cessão de pessoal. Os órgãos que se encontram em débito com a Embrapa foram inscritos no Cadin. Há um acompanhamento criterioso da situação pela área de Gestão de Pessoal e está em vigor a nova Norma de Cessão de Pessoal. **4.3 – Acompanhar o planejamento financeiro e sua execução** – O valor da dotação orçamentária autorizada (LOA 2021) foi R\$ 3,377 milhões, tendo sido provisionado R\$ 3,2 milhões e R\$ 3,127 milhões empenhado com Despesas Obrigatórias, Custeio e Investimentos. **4.4 – Acompanhar a execução dos investimentos programados para o ano** – Necessidade de ampliação de limite de pagamento para atender restos a pagar da ordem de R\$ 79,4 milhões. **4.5 – Acompanhar a adimplência da Empresa: I) compromissos financeiros; II) Regularidade junto à Receita Federal, Estadual e Municipal, Dívida Ativa da União. Cadin, INSS e FGTS** – A Regularidade Federal (SRF, GDF, INSS, FGTS) é acompanhada de forma centralizada pela SGE/FTRI e a Regularidade Estadual e Municipal é acompanhada por cada Unidade Descentralizada. Informou que a restrição da Embrapa no Cadin está em acompanhamento. Existe uma pendência junto ao Conselho Regional de Química, já contestada judicialmente e uma junto ao GDF resultante de uma falha na escrituração do livro fiscal. **Manifestação do Confis:** O Confis agradeceu pela apresentação, não fazendo comentários adicionais. **ITEM 05: Apresentação do novo modelo de gestão da Embrapa – Projeto Transforma Embrapa** - Atendimento ao Memo 124/2022 - SEI Doc. 7313457 - Responsável: SDI. Participação: Eliane Felipe – Assessora DEGI, Angélica Gomes – Chefe da SDI. A Sra. Angélica apresentou o novo modelo de gestão da Embrapa. As principais mudanças trazidas pela nova estrutura organizacional são: (i) Eliminação do nível hierárquico de Secretarias; (ii) Inclusão de uma Diretoria, ficando com 4 Diretorias-Executivas, quais sejam: (1) Diretoria de Governança e Gestão – Principais mudanças: (i) Inclusão da função de Governança e Organização; (ii) Criação de área com foco exclusivo em controles internos, transparência, integridade e riscos; (iii) Gestão da Infraestrutura agregada à área de Gestão Ambiental e da Qualidade; (2) Diretoria de Pessoas, Serviços e

Finanças – Principais mudanças: (i) Formalização de um Centro de Serviços Compartilhados para atendimento das UD's e Sede; (ii) Processos viabilizadores do departamento de pessoal segregados dos processos estratégicos de gestão de pessoas; (iii) Área dedicada às contratações, não mais consolidadas com a gestão da infraestrutura; (iv) Consolidação da gestão orçamentária, financeira e contábil em uma área dedicada; (3) Diretoria de Negócios – Principais mudanças: (i) Consolidação das atividades de marketing e de acesso a mercados na Gerência de Negócios; (ii) Transferência de outros focos (TV, rádio, dentre outros) para outras áreas; (iii) Transferência dos processos relacionados gestão de Ativos para a Diretoria de Pesquisa e Inovação; (iv) Formalização de gerência dedicada à transformação digital e (4) Diretoria de Pesquisa e Inovação – Principais mudanças: (i) Consolidação da gestão e acompanhamento da carteira de projetos desde a submissão até a entrega das soluções propostas, passando pela qualificação e entrega dos ativos; (ii) Criação de área para Gestão da Cooperação Técnico Científica; (iii) Criação de área de Gestão do Conhecimento, retroalimentada pelas pesquisas e todo conhecimento gerado na empresa. Informou que há um Comitê de Implementação e um Comitê de Acompanhamento que aliados aos Gerentes, Chefes de Assessoria e Superintendentes (Donos dos Processos) ficarão responsáveis pela implementação e acompanhamento do novo modelo de gestão da Empresa. A partir de 1º de agosto, os sistemas corporativos entrarão em produção com a nova estrutura, estando previsto para novembro os últimos ajustes. Semanalmente serão realizadas comunicações aos empregados a fim de atualizá-los sobre o andamento do processo. Por fim, está prevista para 3 de agosto a realização de uma videoconferência com a nova Diretoria e os Chefes Gerais das UD's. **Manifestação do Confis:** O Colegiado agradeceu pela apresentação e parabenizou a Sra. Angélica pela eleição para o cargo de Diretora-Executiva de Governança e Gestão da Embrapa a partir de 1º de agosto de 2022, desejando sucesso no novo desafio. **ITEM 06: (MCF/STN) Acompanhar as obrigações especiais de transparência, com conteúdo e forma conforme a Lei: informações obrigatórias disponibilizadas na internet: Carta Anual de Objetivos de Políticas Públicas, Política de Divulgação de Informações, Política de Partes Relacionadas, Carta de Governança Corporativa, Relatório de Sustentabilidade, dentre outros – 2º Trim 2022 - Responsável: Confis.** **Manifestação do Confis:** O Colegiado registrou o acompanhamento regular das obrigações especiais de transparência por parte da Embrapa. **ITEM 07: Fiscalização dos Atos de Gestão.** 7.1. Examinar as Atas da DE: Ata da 996ª Reunião de 22fev2022; Ata da 999ª Reunião de 05abr2022; Ata da 1000ª Reunião de 13abr2022; Ata da 1003ª Reunião de 10mai2022; Ata da 1004ª Reunião de 19mai2022 (Atas faltantes: 1001, 1002 e a partir da 1005) – **Manifestação do Confis:** O Colegiado tomou ciência das atas apresentadas e ressaltou que a ausência de algumas atas de reuniões da Diretoria-Executiva da Embrapa pode impactar no trabalho de fiscalização dos atos de gestão da empresa, com prejuízo para as funções estatutárias desempenhadas pelo CONFIS. 7.2. Examinar as Atas do Consad: Ata da 205ª Reunião de 30mai2022 – **Manifestação do Confis:** O Conselho tomou ciência da ata, sem comentários adicionais. 7.3. Tomar conhecimento das Atas do Coaud: Ata da 92ª Reunião de 02jun2022; Ata da 93ª Reunião de 23jun2022 – **Manifestação do Confis:** O Confis declara

conhecimento das Atas apresentadas, sem nenhum destaque sobre as mesmas. 7.4. Tomar conhecimento das atas da AGE/AGO: sem novas atas. **ITEM 08: Assuntos Gerais.** 8.1. Aprovação da Pauta da 461ª Reunião de 22ago2022 - Responsável: CONFIS. **Manifestação do Confis:** Pauta aprovada pelos Conselheiros, na forma apresentada. **ITEM 09: Informes e Encerramento** – Foi informada a nova composição da Diretoria-Executiva da Embrapa: (1) Diretoria de Governança e Gestão: Angélica de Paula Galvão Gomes; (2) Diretoria de Negócios: Tiago Toledo Ferreira (3) Diretoria de Pesquisa e Inovação: Guy de Capdeville e (4) Diretoria de Pessoas, Serviços e Finanças: aguardando a nomeação do novo Diretor. 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

ROGERIO VALSECHY KARL – Conselheiro Titular

MARCIO CANDIDO ALVES – Conselheiro Titular

MAIRMA ALVES DE FARIAS – Secretária



Documento assinado eletronicamente por **Pedro Alves Corrêa Neto, Usuário Externo**, em 09/08/2022, às 11:33, 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 09/08/2022, às 11:59, 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 09/08/2022, às 16:18, 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 10/08/2022, às 09:38, 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 **7481416** e o código CRC **1E03FC73**.