



ATA DA 424ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA EMBRAPA – CONFIS, REALIZADA NO DIA 16 DE AGOSTO DE 2019

CNPJ Nº. 00.348.003/0001-10

NIRE 53500000763

Aos 16 (dezesesseis) dias do mês de agosto de 2019, às 9hs, na sala de reuniões da Presidência da Embrapa – Bloco B – Ed. Sede da Embrapa – Brasília – DF, situado no Parque Estação Biológica, PqEB S/Nº, realizou-se a 424ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal – Confis, com a presença do Diretor Executivo de Inovação e Tecnologia (DEIT), Dr. Cleber Oliveira Soares; Diretora Executiva de Gestão Institucional (DEGI), Dra. Lúcia Gatto e dos Conselheiros representantes do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento – MAPA: Pedro Alves Corrêa Neto – Titular; Jorge Seif Júnior – Titular; Marcio Candido Alves – Suplente; e George Honório Lima de Oliveira – Suplente; e representante titular do Ministério da Economia / Secretaria do Tesouro Nacional, Rogerio Valsechy Karl. Conforme a pauta convocada, foram tratados os seguintes itens: **ITEM 01: Apresentação dos novos membros do Conselho Fiscal e assinatura do Termo de Posse** – O Dr. Cleber Oliveira – Diretor Executivo de Inovação e Tecnologia da Embrapa, deu as boas vindas aos novos Conselheiros e apresentou a nova composição do Conselho Fiscal, considerando a eleição da 8ª Reunião da Assembleia Geral Extraordinária, realizada no dia 01/08/2019. A nova composição do Conselho Fiscal conta com os seguintes membros: Titulares: Pedro Alves Corrêa Neto - representante do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento – MAPA; Jorge Seif Júnior – representante do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento – MAPA; Rogerio Valsechy Karl – representante do Ministério da Economia. Os suplentes: Marcio Candido Alves – Suplente do Conselheiro Jorge Seif Júnior e George Honório Lima de Oliveira – suplente do Conselheiro Pedro Alves Corrêa Neto. Após a apresentação, os novos membros titulares e suplentes, assinaram o Termo de Posse, a Declaração de que não percebem remuneração em mais de dois Conselhos, Termo de Confidencialidade e Autorização de acesso à Declaração de Imposto de Renda. Em seguida foi franqueada a palavra a cada Conselheiro, oportunidade em que cada um agradeceu a oportunidade da indicação para fazer parte do Conselho Fiscal da Embrapa. **ITEM 02: Apresentação Institucional da Embrapa aos novos Conselheiros Fiscais – Dr. Cleber Oliveira Soares – Diretor Executivo de Inovação e Tecnologia da Embrapa** – O Diretor fez a apresentação com o título “Como o investimento em ciência e tecnologia mudou a agricultura brasileira: Histórico, desafios e novas perspectivas de inovação”, mostrando a evolução da agricultura nas últimas 4 décadas; produção agrícola anual; Brasil: área colhida, produção e produtividade dos grãos arroz, feijão, milho, soja e trigo; as principais exportações brasileiras por produto e por destino; Sistema Nacional de Pesquisa Agropecuária (SNPA); Embrapa: Missão e Perfil Institucional e estrutura; atuação internacional e parcerias internacionais; principais área de atuação da Embrapa; retorno social da Embrapa; conquistas e contribuições da Embrapa e parceiros; agricultura tropical; Integração lavoura-pecuária-floresta (ILPF); novos desafios agrícolas; Sistema de Inteligência Estratégica (Agropepensa); tecnologias habilitadoras e PD&Inovação. Após a apresentação, o Diretor Cleber e a Diretora Lúcia agradeceram e se retiraram da reunião. **ITEM 03: Escolha do novo Presidente do Confis (em atendimento ao Artigo 34 do Estatuto da Embrapa)** – Após discussão entre os membros titulares e suplentes, foi

escolhido o Conselheiro Pedro Alves Corrêa Neto como Presidente do Conselho Fiscal da Embrapa. A partir de então, a reunião foi conduzida pelo novo Presidente do Conselho, o qual agradeceu os demais Conselheiros e registrou sua intenção de envidar esforços na melhoria da performance do relacionamento do Confis com o Conselho de Administração.

ITEM 04: Fiscalização dos Atos de Gestão – a) Examinar as Atas da DE (Examinada até 882ª); b) Examinar as Atas do Consad (166, 168ª e 169ª); c) Tomar conhecimento das Atas do Coaud (19ª, 20ª e 21ª); d) tomar conhecimento das Atas da AGE (6ª e 7ª) – O Colegiado solicitou explicações sobre a liberação intempestiva das Atas de Reunião do Consad. A Sra. Maria do Rosário – Coordenadora da CIC/SGE, justificou que a Ata da 166ª do Consad tratou do Plano de Desligamento Incentivado-PDI 2019, tendo recebido caráter reservado e liberada recentemente para publicidade pelo Consad, procedimento que não se aplica ao Confis e que nas próximas reuniões o Colegiado receberá as Atas tempestivamente.

ITEM 05 - Acompanhar o atendimento às recomendações ou determinações do Tribunal de Contas da União – TCU e Controladoria-Geral da União – CGU em processos de fiscalização e auditoria, prestação de contas ou tomada de contas especial (semestral) - Atendimento ao Memorando 114/2019 – SEI 21148.009513/2019-08 - Responsável: Osley Brito – Chefe da Auditoria Interna (AUD) - Participação: Fernanda Beserra – Coordenadora CPA/AUD: O Sr. Osley Brito deu as boas vindas aos novos conselheiros e se colocou a disposição do Conselho, informando que a Auditoria Interna desenvolve seu trabalho procurando fortalecer a gestão da Empresa e prestou as seguintes informações constantes do documento Sumário Executivo, que contem as informações sobre: i) determinações e recomendações do TCU e AGU; ii) Ações realizadas pela Auditoria Interna; e iii) Relatórios de auditoria (principais constatações).

1. Acompanhamento das recomendações e determinações do TCU e da CGU

Até 1º/8/2019 não havia determinações ou recomendações do TCU para Embrapa, no entanto, a seguir, apresentamos acórdão que contempla a Empresa.

✓ Acórdão 1458/2019 – TCU – Plenário (ATA nº 23/2019 – Plenário)

a. Representante

Prime Consultoria e Assessoria Empresarial Ltda. – EPP.

b. Entidade

Empresa Brasileira de Pesquisa Agropecuária (Embrapa Semiárido).

c. Assunto

Representação, com pedido de cautelar suspensiva, formulada pela Prime Consultoria e Assessoria Empresarial Ltda. – EPP sobre possíveis irregularidades no Pregão Eletrônico 10/2019 conduzido pela Empresa Brasileira de Pesquisa Agropecuária – Embrapa Semiárido, em Petrolina – PE, para a contratação dos serviços de gerenciamento, controle e fornecimento de combustíveis em rede credenciada de postos através de sistema informatizado e integrado com a tecnologia de cartão eletrônico com chip em prol da frota de veículos da Embrapa Semiárido e da Embrapa Mandioca e Fruticultura sob o valor estimado de R\$ 2.045.963,96.

d. Determinações/Recomendações

1.7. Determinar que à Selog que adote as seguintes medidas:

1.7.1. envie a cópia do presente Acórdão, acompanhado do parecer da unidade técnica, à representante, para ciência, e à **Empresa Brasileira de Pesquisa Agropecuária – Embrapa, para ciência no sentido de que a referida ausência de estipulação dos critérios para a eventual rescisão unilateral, como medida excepcional, poderia ser sanada pela subsequente definição no bojo do contrato público;** e

1.7.2. archive o presente processo.

Em relação às recomendações da CGU, até 1º/8/2019 identificamos, por meio do Sistema Monitor, 20 recomendações pendentes, sendo seis em análise pela CGU e 14 para providências do gestor com prazos encerrados, conforme Tabela 1.

Pendências CGU.

Unidade	Em Análise pela CGU	Aguardando Providências do Gestor e com Prazo Expirado
Total	6	14
135017 - CNPGC	2	0
135036 - CNPAF	4	0
135058 - GCIN-SGE	0	8
135061 - SDI	0	5
135062 - EMBRAPA/UEP/MT (CPAO)	0	1

Fonte: Sistema Monitor (Em 15/8/2019).

MANIFESTAÇÃO DO CONFIS: O Colegiado recebeu a informação, mas não registrou nenhuma manifestação. **ITEM 06 - Reunir-se com a Auditoria Interna (mensal) - Atendimento ao Memorando 114/2019 – SEI 21148.009513/2019-08 - Responsável: Osley Brito – Chefe da Auditoria Interna (AUD) - Participação: Fernanda Beserra – Coordenadora CPA/AUD:** O Sr. Osley demonstrou aos Conselheiros as auditorias realizadas na 2ª Etapa de 2019, a qual compreende os RAs 7, 8, 9 e 10, conforme recorte feito do Sumário Executivo:

3.1. Resultados

Nas Tabelas 3 a 10 apresentamos uma síntese das principais constatações.

3.1.1. RA 7/2019 - CNPAB

Foram identificadas 35 constatações, sendo uma grave, 29 médias e cinco formais. A seguir, apresentamos as principais constatações:

Tabela 3. RA 7/2019.

Constatação		
Nº	Descrição	Classificação
2	Pagamento de multas e taxas no valor de R\$ 23.361,77, decorrente do atraso no pagamento de IPVA do veículo Nissan, referente aos anos de 2012 a 2015.	Média
6	AVs e PCVs sendo aprovadas por ordenadores de despesas sem competência para o ato.	Média
7	Realização de viagem a serviço estando o favorecido em gozo de férias.	Média
10	Impropriedades identificadas nos processos de dispensa de licitação (ausência do termo de referência, OCSs preenchidas de forma incompleta, divergência entre os orçamentos apresentados e os valores pagos, falta de discriminação dos serviços realizados, dentre outros), bem como falhas na execução de pregão eletrônico (falta de planejamento da aquisição, ausência de análise jurídica do edital, divergência entre o item solicitado e o pago, dentre outros).	Média
11	Gestão inadequada de bens patrimoniais (bens sem identificação patrimonial, bens novos e usados sem instalação, ausência de termos de responsabilidade, bens não localizados, drone sem registro na Anac, não realização do inventário analítico dos bens imóveis, dentre outros).	Média
12	Estoque de produtos sem controle pelo Almojarifado.	Média
15	Impropriedades na gestão bens imóveis (residências funcionais sem identificação, ocupação de imóveis sem formalização contratual, ocupação de residências funcionais por terceiros, contratos de comodatos vencidos, aluguéis pendentes de pagamento, dentre outros).	Grave
21	Empregados que percebem adicional de titularidade sem a apresentação dos respectivos diplomas e consequente	Média

Constatação		
Nº	Descrição	Classificação
	arquivo nas respectivas pastas funcionais.	
22	Ausência dos documentos de cessão de empregados.	Média
26	Impropriedades nas folhas de frequências de empregados (ausência de assinatura da chefia imediata, realização de jornada distinta da estabelecida pela Unidade, ausência de folhas de frequências, dentre outros).	Média

Fonte: AUD/Embrapa.

3.1.2. RA 8/2019 - CNPTIA

Foram identificadas 16 constatações, sendo 11 médias e cinco formais. A seguir, apresentamos as principais constatações:

Tabela 4. RA 8/2019

Constatação		
Nº	Descrição	Classificação
4	Bens de terceiros em uso pela Unidade sem instrumento jurídico que ampare a sua utilização (66 bens).	Média
5	Empregado recebendo salário incompatível com seu enquadramento funcional (o empregado foi desenquadrado do cargo de pesquisador A para pesquisador B, em decorrência da não apresentação do diploma do curso de doutorado no prazo estabelecido em acordo individual, porém continuou recebendo o salário a maior).	Média
6	Permanência de ex-cônjuges e ex-companheiras como dependentes no PAM, contrariando o art. 8º do Regulamento do PAM.	Média
8	Pagamento a maior de adicional de transferência ao exterior.	Média
10	Pagamento indevido de adicional de complementação pecuniária.	Formal
13	Empregados com exames médicos periódicos vencidos.	Média
16	Utilização de softwares sem a respectiva licença.	Média

Fonte: AUD/Embrapa.

3.1.3. RA 9/2019 - CNPASA

Foram identificadas 16 constatações, sendo uma grave, 14 médias e uma formal. A seguir, apresentamos as principais constatações:

Tabela 5. RA 9/2019.

Constatação		
Nº	Descrição	Classificação
1	Existência de valores inscritos em "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar" dos exercícios de 2017 e 2018, necessitando de revisão para a regularização.	Média
2	Fragilidade na gestão de viagens (autorizações emitidas após o início da viagem, atraso no registro das prestações de contas no sistema, atraso na devolução do saldo de adiantamento de viagem, autoconcessão, falta de autorização do presidente da Embrapa para viagens superiores a dez dias consecutivos e 40 intercalados, aprovação de prestação de contas por empregado sem poderes para tal ato e créditos de passagens aéreas pendentes de recebimento).	Média
3	Viagens para ministrar aula em desacordo com os normativos internos.	Média
4	Viagem de empregado em gozo de férias.	Média
6	Gestão inadequada de bens móveis e imóveis (termos de responsabilidade sem assinatura, bens novos sem instalação, imóveis necessitando de manutenção, bens não localizados e não inventariados, dentre outros).	Média

Constatação		
Nº	Descrição	Classificação
8	Deficiência na gestão do contrato de limpeza e conservação (aceite de garantia que não atende as condições do contrato, ausência dos atos de designação dos gestores e do preposto, falta de documento que demonstre a medição dos resultados dos serviços, ausência de consulta da regularidade fiscal quando do pagamento, dentre outros).	Média
10	Empregados com exames médicos periódicos vencidos.	Média
12	Pagamento indevido de adicional noturno.	Média
14	Falta de inspeção de segurança nas autoclaves.	Média
15	Ausência do Certificado de Registro Cadastral e do Certificado de Licenciamento de Funcionamento da Polícia Federal e da licença para a Estação de Tratamento de Esgoto.	Média
16	Obras com pendências de recebimento provisório e definitivo e nas contas de Obras em Andamento (valor R\$ 34.118.157,30).	Grave

Fonte: AUD/Embrapa.

3.1.4. RA 10/2019 - CNPF

Foram identificadas 8 constatações, sendo uma grave, seis médias e uma formal. A seguir, apresentamos as principais constatações:

Tabela 6. RA 10/2019.

Constatação		
Nº	Descrição	Classificação
2	Impropriedades em processos de inexigibilidade (ausência de definição dos critérios de escolha e de identificação dos empregados inscritos em congresso, ausência do termo de referência, falta de informações sobre a razão da escolha da contratada e pagamento antecipado sem as devidas justificativas).	Média
4	Empregado ausentando-se do local de trabalho de forma contínua e sem a devida justificativa, após o registro de seu ponto na Unidade.	Grave
5	Empregados com exames médicos periódicos vencidos.	Média
6	Ausência de inspeção de segurança e necessidade de conserto nos vasos de pressão da Unidade.	Média
7	Bens dos campos experimentais necessitando de sinalização e manutenção e reparo (casa de vegetação, telados e galpões).	Média
8	Procedimentos inadequados na gestão de contratos de cooperação técnica (movimentação de recursos financeiros após dois anos de encerramento do contrato, falta de documentos relativos às despesas efetuadas, aquisição de bens e serviços que não constam do plano de trabalho e descumprimento do cronograma de desembolso).	Média

Fonte: AUD/Embrapa.

4. Constatações emitidas pela AUD pendentes de regularização

No que tange ao estoque de constatações pendentes, na Tabela 7 apresentamos o quantitativo de pendências até 31 de julho de 2019.

Tabela 7. Constatações pendentes.

Quantitativo de constatações pendentes	Até 2013	2014	2015	2016	2017	2018
	64	38	49	95	143	216
Total						605

Fonte: AUD/Embrapa.

Ao compararmos os dados do último levantamento, que fora realizado em fevereiro de 2019, verificamos que o total de constatações emitidas até o exercício de 2018 pendentes de regularização era de 765 e, em 15 de agosto de 2019, 605. Portanto, no período de cinco meses obtivemos um nível de resolução de 21%.

Na oportunidade, informamos que no exercício de 2019 foram identificadas 160 constatações, conforme os Relatórios de Auditoria nºs 1 a 10/2019, referentes às auditorias das 1ª e 2ª Etapas.

MANIFESTAÇÃO DO CONFIS: O Colegiado considerou um avanço da Empresa as ações adotadas pela Diretoria Executiva junto aos Chefes das Unidades Descentralizadas, buscando o saneamento do estoque das pendências. O Colegiado também questionou o fluxo de apresentação dos Relatórios de Auditoria, que no entender dos Conselheiros deve ser remetido ao Confis pelo Conselho de Administração para que este Colegiado possa avaliar os atos de gestão na busca pelo atendimento dos apontamentos de auditoria. Sugere que os RAs sejam formalmente enviados ao Consad pela Diretoria Executiva, após o posicionamento deste Colegiado.

ITEM 07: Analisar os balancetes ou demonstrativos contábeis do período (2º trimestre/2019), comparando-os com o mês anterior e/ou mesmo período do ano anterior, com ênfase nos principais indicadores econômico-financeiros e operacionais e na evolução das principais rubricas – Atendimento ao Memorando 113/2019 – SEI 21148.009512/2019-55

- Responsável: Gerson Barreto – Gerente da Gerência Financeira e Contábeil (GFC) - Apresentação: Susy Darlen da Penha – Supervisora CONT/GFC: A Sra. Susy apresentou os destaques das Notas Explicativas que continham as explicações das contas do Balancete que demonstravam aparentemente algum desequilíbrio entre os meses de junho/2018 e junho/2019, como as contas: Ativo Circulante; Adiantamentos a Pessoal; Adiantamentos a Entidades; Outros Créditos a Receber; Ativo não Circulante; Demais Créditos e Valores a LP; Investimentos; Imobilizado; Passivo e Passivo não Circulante.

MANIFESTAÇÃO DO CONFIS: O Colegiado solicitou explicações para o prejuízo de 74% demonstrado entre junho/2018 e junho/2019 no DRE (Resultado Líquido do Exercício), solicitando a elaboração de uma Nota Técnica.

ITEM 08: Acompanhar a execução dos investimentos programados para o ano – 2º trimestre de 2019 – Atendimento ao Memorando 113/2019 – SEI 21148.009512/2019-55 - Responsável: Gerson Barreto – Gerente da Gerência Financeira e Contábeil (GFC) - Apresentação: Rosana Alvarez – Supervisora EOR/GFC: A Sra. Rosana apresentou a planilha “Demonstrativo da Execução Orçamentária / Investimento – até junho 2019, que informa a execução da ordem de 0,60%.


MANIFESTAÇÃO DO CONFIS: O Colegiado registrou preocupação com o baixo percentual de execução orçamentária na rubrica de investimentos e citou como exemplo que no quadro consolidado de execução custeio e investimento (todas as Unidades): 21 Unidades estão com menos de 30% de execução orçamentária.

ITEM 09: Examinar a execução orçamentária, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados – 2º trimestre de 2019 - Atendimento ao Memorando 113/2019 – SEI 21148.009512/2019-55 - Responsável: Gerson Barreto – Gerente da Gerência Financeira e Contábeil (GFC) - Apresentação: Rosana Alvarez – Supervisora EOR/GFC: A Sra. Rosana apresentou a Planilha: “Demonstrativo da Execução Orçamentária / Custeio – Até junho 2019” que informa a execução de 42,99%.

MANIFESTAÇÃO DO CONFIS: O Colegiado registrou preocupação com o baixo percentual de execução orçamentária na rubrica de custeios, como exemplo citou que Fonte 0-280 (R\$ 2.600.854) ainda não executou nada da dotação.

ITEM 10: Proposta de aumento do Capital Social da Embrapa - Análise e Parecer do Confis para aprovação pela AGE - Atendimento ao Despacho nº 2922115 – SEI 21148. 001199/2019-15 - Responsável: Gerson Barreto – Gerente da Gerência Financeira e Contábeil (GFC) - Apresentação: Susy Darlen da Penha – Supervisora CONT/GFC: A Sra. Susy contextualizou a necessidade de aumento do Capital Social da Embrapa, no valor de R\$

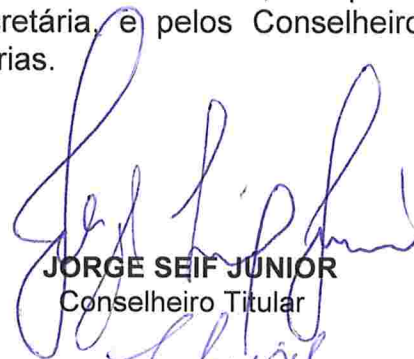
57.893.723,26, totalizando R\$ 3.022.829.412,83. **MANIFESTAÇÃO DO CONFIS:** O Conselho determinou que a Embrapa realize consulta à STN sobre a questão da atualização do valor do aumento do capital, considerando a orientação para que não reste resíduos, uma vez que o Conselho Fiscal aprovará os valores apurados no último Demonstrativo Contábil da Embrapa apresentado e haverá um lapso temporal entre a aprovação do Confis e a realização da AGE. **ITEM 11 - Informes e Encerramento:** O Conselho sugeriu que todas as apresentações feitas a este colegiado apresentem um formato mais objetivo e executivo. A próxima reunião foi marcada para o dia 23/09/2019. Nada mais havendo a tratar, a Presidente do CONFIS encerrou a reunião, 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



JORGE SEIF JUNIOR
Conselheiro Titular



MAIRMA ALVES DE FARIAS
Secretária