



**ATA DA 425ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA
EMBRAPA – CONFIS, REALIZADA NO DIA 23 DE SETEMBRO DE 2019**

CNPJ Nº. 00.348.003/0001-10

NIRE 53500000763

Aos 23 (vinte e três) dias do mês de setembro de 2019, às 9hs, na Sala Vip do Auditório Central da Embrapa – Bloco A – Ed. Sede da Embrapa – Brasília – DF, situado no Parque Estação Biológica, PqEB S/Nº, realizou-se a 425ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal – Confis, com a presença dos Conselheiros representantes do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento-MAPA: Pedro Alves Corrêa Neto – Presidente; Marcio Candido Alves – Suplente do Conselheiro Jorge Seif Júnior, que justificou sua ausência informando que encontrava-se em viagem de serviço, e o Conselheiro representante do Ministério da Economia / Secretaria do Tesouro Nacional: Rogerio Valsechy Karl. Conforme a pauta convocada, foram tratados os seguintes itens: **ITEM 01: Aprovação e assinatura da Ata da 424ª Reunião:** Após ajustes feitos na redação da Ata, o Colegiado aprovou e assinou a Ata, ficando a mesma pendente da assinatura do Conselheiro Jorge Seif Júnior que assinará posteriormente. **ITEM 02: Fiscalização dos Atos de Gestão: a) Examinar as Atas da DE (Examinada até 882ª); b) Examinar as Atas do Consad (170ª e 171ª); c) Tomar conhecimento das Atas do Coaud (22ª); e d) Tomar conhecimento das Atas da AGE (8ª):** O Colegiado tomou conhecimento das atas e nada destacou com relação ao conteúdo das mesmas. **MANIFESTAÇÃO DO CONFIS:** Determinou que nas próximas reuniões do Confis as Atas de reunião de DE, Consad, Coaud e AGE que tenham sido aprovadas e assinadas em datas imediatamente anterior à reunião do Confis sejam apresentadas como elementos de fiscalização dos atos de gestão por este Colegiado. A intempestividade na apresentação das atas poderá prejudicar a eficiência dos trabalhos do Confis. **ITEM 03: Reunir-se com o Comitê de Auditoria – COAUD: Conhecer as atribuições do Comitê e a forma de condução. - Responsável: COAUD:** O Presidente do Coaud, Sr. Gilson Bittencourt apresentou os seguintes assuntos: i) Apresentação dos membros do Coaud: além do Presidente, apresentou-se ao Confis o Sr. João Paulo Medeiros e o Sr. Luciano Fernandes, membros do Comitê; ii) Histórico do processo seletivo dos membros do Comitê: O Sr. Bittencourt fez um breve relato do processo seletivo dos membros independentes; iii) Apresentou a forma de trabalho e número de reuniões feitas pelo Comitê: 25 reuniões, com duas reuniões por mês, com duração média de 7 horas cada; iv) Regimento Interno do Coaud aprovado pelo Consad; v) Papel do Coaud: órgão de apoio técnico ao Consad, além de ter responsabilidades específicas definidas em Lei e Decreto. Discorreu sobre o papel do Coaud ainda em aperfeiçoamento nos órgãos, já estando sedimentado que o Comitê deve atuar preventivamente nos assuntos. Sobre os assuntos já tratados no âmbito do Coaud, o Sr. Bittencourt destacou: **a) Funcionamento da Embrapa e seus principais processos – não há mapeamento dos processos e isso dificulta a atuação da Empresa; b) Análise das Demonstrações Financeiras de 2017, 2018 e 2019 (2 trimestres):** i) auditoria das Demonstrações Financeiras feita pela Auditoria Interna – gerava divergências nas diferentes instâncias da Empresa; ii) auditoria externa (papel, contratação e avaliação); iii) forma de apresentação, conteúdo e divulgação; iv) inclusão de informações sobre o Plano de Previdência (Ceres) e de Saúde (Casembrapa); **c) PAINT de 2019:** discussão e monitoramento de sua execução; **d) Relatórios de auditoria interna e CGU,**

bem como do acompanhamento dos pontos pendentes; e) Partes Relacionadas e relação com órgãos públicos, especialmente da Ceres e da Casembrapa (subsídio cruzado para aposentados e plano de ação para adaptação à nova legislação); f) Processos jurídicos e sua contabilização nas Demonstrações Financeiras: i) metodologia para classificação de risco dos processos; ii) Provisões e sua representação nas Demonstrações Financeiras; g) Gestão de patrimônio e Imóveis da Embrapa: registro e plano de ação; h) Mapeamento de risco e controle interno: prazos; i) PDI e seus impactos na Empresa; j) ERP e sua implementação; k) Contratação de consultoria tributária: em análise na área jurídica para avaliar se a metodologia proposta é defensável, caso a Receita Federal conteste. O Presidente do Coaud finalizou informando que há avanços nas questões tratadas no Comitê e dentro do que foi visto não constatou nada de má fé ou desvio. Existem problemas de gestão mas nada que figure tentativa de dolo do ponto de vista da gestão.

MANIFESTAÇÃO DO CONFIS: O Colegiado agradeceu a apresentação e convidou o Coaud para participar de sua reunião de dezembro, a ser marcada posteriormente.

ITEM 04: Reunir-se com a Auditoria Interna: conhecer as atribuições e a forma de trabalho. - Atendimento ao Memorando nº 141/2019 – SEI 21148.006933/2019-24 - Responsável: Osley Brito – Chefe da Assessoria de Auditoria Interna (AUD): Apresentou o planejamento da auditoria, nos níveis global e individual; a forma de execução do trabalho de auditoria; a comunicação dos resultados; o monitoramento (follow up) e uma síntese do processo de auditoria.

MANIFESTAÇÃO DO CONFIS: Agradeceu a apresentação e declarou-se satisfeito pelas informações prestadas. Solicitou o recebimento do PAINT 2019, para conhecimento.

ITEM 05: Acompanhar a adimplência a compromissos financeiros, bem como a regularidade junto à Receita Federal, Estadual e Municipal, Dívida Ativa da União, CADIN, INSS e FGTS – Atendimento ao Memorando 137/2019 – SEI 21148.012267/2019-63 - Responsável: Gerson Barreto – Gerente da Gerência Financeira e Contábil (GFC) - Apresentação: Adélio Martins – Analista FTRI/GFC: Apresentou a planilha com destaque nas Unidades que apresentam Certidões vencidas (federais, estaduais municipais).

MANIFESTAÇÃO DO CONFIS: O Colegiado agradeceu a apresentação e solicitou que na próxima apresentação desses dados, atente para as seguintes demandas: i) atualização da planilha; ii) apresentação executiva da situação, destacando o extrato; iii) justificar os atrasos e apresentar as medidas adotadas para sanar cada pendência.

ITEM 06: Analisar o Parecer e Relatório emitidos pela Auditoria Independente sobre as Demonstrações Contábeis do 1º e do 2º trimestres de 2019 – Atendimento ao Memorando 138/2019 – SEI 21148.012271/2019-21 - Responsável: Gerson Barreto – Gerente da Gerência Financeira e Contábil (GFC) - Participação: Susy Darlen da Penha – Supervisora CONT/GFC: O Sr. Gerson informou sobre o processo de contratação da empresa para fazer auditoria independente, o qual encontra-se em fase final de contratação. A partir de agora a empresa contratada iniciará os trabalhos para a emissão do parecer/relatório sobre as Demonstrações Contábeis do 1º e 2º trimestres de 2019.

MANIFESTAÇÃO DO CONFIS: O Colegiado agradeceu a apresentação e registrou que devido a impossibilidade do Confis analisar as DFs do 1º e do 2º trimestres de 2019, sugere que a gestão envide maiores esforços para que o Conselho disponha do Parecer da Auditoria Independente na reunião de outubro.

ITEM 07: Reunir-se com a Auditoria Independente – DFs do 1º e 2º Trim/2019 – Atendimento ao Memorando 138/2019 – SEI 21148.012271/2019-21 - Responsável: Gerson Barreto – Gerente da Gerência Financeira e Contábil (GFC) - Participação: Susy Darlen da Penha – Supervisora CONT/GFC: Em função do processo de contratação ainda está em fase de conclusão, o Conselho aguarda a reunião presencial na reunião de outubro.

ITEM 08: Verificar se as transações com partes relacionadas foram realizadas em condições compatíveis com o mercado e estão devidamente registradas



contabilmente e evidenciadas em notas explicativas – Atendimento ao Memorando 139/2019 – SEI 21148.012272/2019-76 - Responsáveis: Gerson Barreto – Gerente da Gerência Financeira e Contábil (GFC) - Apresentação: Susy Darlen da Penha – Supervisora CONT/GFC: A Sra. Susy informou ao Conselho as duas formas de participação societária da Embrapa nas Empresas Estaduais de Pesquisa: i) Método da Equivalência Patrimonial – MEP: Empresas onde a Embrapa é titular de mais de 20% do capital votante, sem controlá-las. Nessa condição a Embrapa participa da EMEPA/PB e da EMPARN; ii) Participação Societária pelo Custo: Empresas estaduais onde a Embrapa tem participação inferior a 20% do capital votante, sem controlá-las. Nessa condição a Embrapa participa da EBDA, EPAGRI, EMPAER/MT e EMATER/MG. Também informou ao Conselho que encontra-se designado pelo Presidente um Grupo de Trabalho com o objetivo de analisar situação da Embrapa junto às Organizações Estaduais de Pesquisa (Oepas) e que o referido Grupo poderá fornecer informações mais detalhadas ao Confis.

MANIFESTAÇÃO DO CONFIS: O Colegiado agradeceu e solicitou uma apresentação sobre os dados levantados pelo Grupo de Trabalho para a próxima reunião do Colegiado.

ITEM 09: Verificar o cumprimento da Lei nº 13.303/2016, do Decreto nº 8.945/2016 e das Resoluções da CGPAR – Atendimento ao Memorando 140/2019 – SEI 21148.012275/2019-18 - Responsável: Angélica Gomes – Chefe da Secretaria de Desenvolvimento Institucional (SDI): Este item foi transferido para a próxima reunião, uma vez que não houve tempo hábil para a apresentação na presente reunião.

ITEM 10 - Informes e Encerramento – Confis. 10.1 – Acompanhar a divulgação de fatos relevantes e comunicados ao mercado: O Colegiado declara o acompanhamento e registra que não há fatos relevantes a serem comunicados.

10.2 – Acompanhar a conjuntura do setor de atividade econômica em que atua a Estatal: PR: Não houve apresentação ao Confis sobre a conjuntura do setor que a Embrapa atua. O Confis solicita para a próxima reunião.

10.3 – Acórdão nº 7522/2019-TCU – 2ª Câmara: Aprovação das contas da Embrapa – Exercício 2016: O Colegiado tomou conhecimento e nada destacou.

10.4 – Apreciação da Nota Técnica elaborada pela GFC/CONT sobre o aumento do capital social – item 10 da Ata da 424ª Reunião: A Sr. Susy (CONT) prestou as informações sobre o contato feito com a STN, a qual fará uma projeção para que sejam zerados os resíduos do passivo circulante. O Confis aprova o aumento do capital social, conforme NT 3107997, no valor de 3.023.019.851,07.

10.5 – Apreciação do Plano de Trabalho do Confis: O Plano de Trabalho do Confis será revisado com base no Estatuto da Embrapa e no Regimento Interno do Confis e voltará ser discutido na próxima reunião. A próxima reunião do Confis (426ª) ficou agendada para o dia 21 de outubro de 2019, a partir das 8h30. 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


MARCIO CANDIDO ALVES
Suplente do Conselheiro
Jorge Seif Júnior


MAIRMA ALVES DE FARIAS
Secretária