



Secretaria Geral

Ata

**ATA DA 450ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA EMBRAPA –
CONFIS
REALIZADA NO DIA 20 DE SETEMBRO DE 2021
PROC. SEI 21148.010081/2021-94
CNPJ Nº. 00.348.003/0001-10 - NIRE 53500000763**

Aos 20 (vinte) dias do mês de setembro de 2021, às 8h30, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://meet.google.com/zzq-qhmj-wcv?hs=122&authuser=1>, realizou-se a 450ª Reunião do Conselho Fiscal – Confis, com a presença dos Conselheiros: **Pedro Alves Corrêa Neto**, **Jorge Seif Junior** - 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: Apresentação Institucional: Estratégia de Atuação da Embrapa** - Palestrante: Celso Moretti – Presidente da Embrapa – Atendimento ao Memorando nº 119/2021 – SEI Doc. 5811270. Este item foi transferido para a próxima reunião do Confis, considerando que o Presidente Celso Moretti encontra-se em férias compulsórias. **ITEM 02: Reunião com a Auditoria Independente – DFs 1º trim/2021**. Responsável: Audimec. Participante: Gustavo Melo Viana. O Conselheiro Rogério Valsechy Karl foi designado pelo Presidente do Confis para conduzir a discussão do item. O Auditor iniciou informando que em reunião com o Coaud, aquele Comitê elencou alguns pontos de destaque para análise da auditoria independente. Registrou enfaticamente dificuldades na disponibilização, por parte da Embrapa, dos documentos necessários para a análise e emissão de relatório/parecer, informando que todas as vezes que a Audimec solicita relatórios, esses sempre são enviados em planilhas de Excel, sem detalhes, explicações e aberturas solicitadas. Exemplificou que uma das dificuldades é a análise de estoques, visto que o material enviado não detalha os itens que compõem o estoque por Unidade, informando apenas o valor consolidado para a Embrapa. O auditor informou que vem solicitando relatórios analíticos e destacou especial preocupação com os valores registrados para folha de pagamento e férias. A Audimec destacou que os valores registrados no SAP diferem daqueles registrados no SIAFI, gerando dificuldades em sua conciliação. O Auditor adiantou que no relatório das DFs relativo ao 1º trim de 2021 terá apontamentos de controle e, possivelmente, ressalvas. O representante da Audimec informou que os controles contábeis internos da Embrapa são falhos, o que dificulta a avaliação e análise por parte da auditoria independente. Em seguida, o auditor deu alguns exemplos de problemas já detectados em pontos de controle: (i) Banco Conta Movimento com valores sem movimentação desde o início do ano, ensejando que não há prestação de contas ou não há conciliação efetiva dos valores; (ii) Contas a receber com valores

pendentes e sem prazos para recebimento (iii) Conta de adiantamentos com valores em abertos sem a devida prestações de contas – citou como exemplo um convênio celebrado em 2014 ainda pendente de prestação de contas; (iv) tributos a compensar com divergências no valor contábil; (v) Conta de adiantamento de termos de execução sem a documentação necessária para análise de saldo; (vi) falta do relatório analítico de estoques; e (vii) com relação à folha de pagamento, foram enviadas apenas as guias para confrontar com o saldo contábil, necessitando da conciliação das provisões de férias que vem com falhas desde 2019. **Manifestação do Confis:** O Colegiado agradeceu a presença da Auditoria Independente na reunião e destacou como muito preocupante as informações trazidas pela Audimec no que tange as dificuldades por ela enfrentadas para obtenção de documentos amplos e analíticos que possam fundamentar sua análise e posicionamento acerca das Demonstrações Financeiras da Embrapa. O Confis destacou que, apesar de conhecer as dificuldades para a implantação de um sistema amplo como o SAP, tal situação não pode justificar divergências nas Demonstrações Contábeis da Empresa, conforme aquelas apontadas pela Audimec. O Confis reputa importante levar ao conhecimento da Diretoria Executiva da Embrapa os fatos e elementos trazidos pela Auditoria Independente, com sugestão de ação imediata da alta administração da empresa para a busca de soluções aos problemas apontados. Especificamente no que tange à questão das prestações de contas de convênios em aberto, apontamento citado pela Audimec, o Confis recomenda que a Diretoria Executiva da Embrapa elabore normativo interno disciplinando o tema, de forma a prover um ambiente seguro, estável, regulado e com procedimentos definidos para a análise, concessão e prestação de contas de seus convênios. **ITEM 03: Analisar o Parecer emitido pela Auditoria Independente sobre as DFs do 1º trim/2021.** Responsável: Confis. Considerando as informações prestadas pelo auditor independente, registradas no item anterior, quais sejam a falta de documentação ampla, analítica e suficiente para emissão do Parecer/Relatório, a Audimec não emitiu o relatório sobre as DFs do 1º trimestre de 2021. **Manifestação do Confis:** O Confis reputa relevantes e preocupantes as informações do Auditor Independente e, à exemplo de sua manifestação no item anterior, sugere à Diretoria Executiva uma reflexão institucional intensa e a adoção de ações necessárias para o enfrentamento e a regularização da situação descrita pela Audimec. **ITEM 04: Relatório do 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 tomadas de contas especial - 2º Trim/2021** – Atendimento ao Memorando nº 120/2021 – SEI Doc. 5811679 - Responsável: AUD. Participante: Osley Brito – Chefe da AUD. Informou a existência de seis Acórdãos do TCU, sendo dois de acompanhamento, dois de representação, um de relatório de auditoria e um de tomada de contas especial. Em seguida detalhou cada Acórdão, informando sobre a recomendação feita pelo Tribunal e o status de cada processo. Em seguida informou que há quatorze recomendações da CGU, em análise na Embrapa, todas ainda dentro do prazo de manifestação. O Confis solicitou que fosse falado sobre as recomendações da CGU sobre convênios e o gestor atendeu apresentando uma tabela contendo as informações solicitadas sobre as constatações na intempestividade na análise de

prestação de contas dos convênios. **Manifestação do Confis:** O Colegiado tomou conhecimento do relatório de atendimento às recomendações ou determinações da CGU e do TCU e agradeceu a apresentação e as informações prestadas. **ITEM 05: Verificar se as transações com partes relacionadas estão devidamente registradas contabilmente e evidenciadas em Notas Explicativas nas DFs do 1º trim/2021** – Atendimento ao Memorando nº 122/2021 – SEI Doc. 5812349 - Responsável: SGE/GFC. Participantes: Alexandre Freitas – Chefe da Secretaria Geral. Bruno Soares – Gerente SGE/GFC. Giovana Zappala – Assessora DEGI. **ITEM 06: Acompanhar a evolução dos benefícios pós emprego, principalmente quanto a situação do Plano de Saúde em situação atuarial de pensão dos empregados com foco em prováveis impactos contábeis e financeiros nas Demonstrações Contábeis do 1º trim/2021** – Atendimento ao Memorando nº 122/2021 – SEI Doc. 5812349 - Responsável: SGE/GFC. Participantes: Alexandre Freitas – Chefe da Secretaria Geral. Bruno Soares – Gerente SGE/GFC. Giovana Zappala – Assessora DEGI. O Conselheiro Rogério Valsechy Karl foi designado pelo Presidente do Confis para conduzir a discussão dos itens 05 e 06 que foi iniciado pelo Gerente Bruno informando sobre o histórico e os próximos passos para que a Embrapa contrate uma consultoria técnica atuarial para que tenha condições de registrar contabilmente os valores corretos nas Demonstrações Financeiras. A expectativa é que ainda nas Demonstrações Financeiras de 2021 a questão esteja devidamente registrada contabilmente. O Gerente também informou que a norma de partes relacionadas está sendo revisada pela SDI, a qual envolve os relacionamentos da Embrapa com seus parceiros e fornecedores. Informou ainda que as partes relacionadas Casembrapa e Ceres já estão inseridas nas Notas Explicativas, faltando apenas o registro no Balanço Patrimonial, na conta de passivo, o que será sanado com os serviços de consultoria atuarial que estão sendo contratados. O Chefe da SGE registrou que a Embrapa não conta com especialista atuarial nos seus quadros. Também justificou o atraso na contratação da auditoria independente. O Gestor ainda esclareceu dúvidas dos Conselheiros sobre o funcionamento do SAP, informando que a partir do Go Live é estimado um prazo de 18 meses de curva de aprendizagem e evolução no uso do sistema. Admitiu dificuldades que impactam e exemplificou a contabilização da folha de pagamento, destacando a integração do SAP com o SIAPE que ainda precisa de saneamento, considerando que parte da folha da Embrapa é processada no SIAPE e outra parte é processada no SAP. Contudo, o Gestor está otimista que em 2022 os problemas sejam resolvidos. **Manifestação do Confis:** O Conselho registrou a impossibilidade de análise dos itens 5 e 6, uma vez que contabilmente não há registro nas Demonstrações Financeiras. Dessa forma, o Confis registrou que a SGE/GFC não atendeu a demanda feita pelo Colegiado nesses itens e destacou sua preocupação com essas falhas documentais e com o cumprimento de prazos, os quais impedem o cumprimento do trabalho de análise e avaliação, no âmbito da responsabilidade institucional de cada ente. **ITEM 07: Apresentar o Relatório das denúncias recebidas relativas às violações ao Código de Conduta, às Políticas e Normas da Embrapa, referentes ao 2º Trim/2021, bem como as ações disciplinares tomadas pela Diretoria Executiva.** - Atendimento ao Memorandos nº 124/2021 – SEI Doc. 5819467 - Responsável: Ouvidoria. Participação: Emilson

França – Chefe da Ouvidoria. Foi apresentado o conceito dos tópicos que compõem o Relatório Anual de Gestão das Ouvidorias Públicas. Informou que vem trabalhando para que a Embrapa utilize o “Fala-BR” como canal único de acesso a informação, o que possibilitará uma melhor análise dos pedidos de acesso de informação e as manifestações da Ouvidoria, em conformidade com o Decreto 9.494/2018. Em seguida conceituou os tipos de manifestações previstos na legislação: (i) acesso à informação; (ii) denúncia; (iii) elogio; (iv) reclamação; (v) simplifique; (vi) solicitação; (vii) sugestão; (viii) comunicação e não classificada. Apresentou o número de denúncias e comunicações recebidas no 2º trim/2021: (i) denúncias: 7; (ii) comunicações: 13; (iii) resolvidas: 15; (iv) recorrentes: 0; (v) arquivadas: 2; (vi) em tramitação no SEI após conclusão no Fala-BR: 2; (vii) em tramitação no prazo normal: 1; (viii) total geral: 20.

Manifestação do Confis: O Colegiado tomou conhecimento e agradeceu a apresentação. **ITEM 08: Fiscalização dos Atos de Gestão.** 8.1. Examinar as Atas da DE: Ata da 968ª Reunião de 13jul2021; Ata da 969ª Reunião de 20jul2021; Ata da 970ª Reunião de 27jul2021; Ata da 971ª Reunião de 03ago2021; Ata da 972ª Reunião de 10ago2021; Ata da 973ª Reunião de 13ago2021; Ata da 974ª Reunião de 17ago2021. **Manifestação do Confis:** O Colegiado tomou conhecimento das atas apresentadas e nada destacou. 8.2. Análise e posicionamento das Atas da DE – (passivo 918ª a 967ª) - **Manifestação do Confis:** Os Conselheiros declararam ter tomado conhecimento das Atas 918ª a 922ª. 8.3. Examinar as Atas do Consad: Ata da 194ª de 23jul2021; Ata da 195ª Reunião Extraordinária de 17ago2021 - **Manifestação do Confis:** O Colegiado examinou as Atas e não registrou comentários sobre as mesmas. 8.4. Tomar conhecimento das Atas do Coaud: Ata da 70ª Reunião de 29jul2021; Ata da 71ª Reunião de 12ago2021 - **Manifestação do Confis:** O Colegiado examinou as Atas e não registrou comentários sobre as mesmas. 8.5. Tomar conhecimento das Atas da AGE/AGO: Examinada até 5ª AGO – sem novas atas. **ITEM 09: Informes e Encerramento.** 9.1. Aprovação da Pauta da 451ª Reunião de 18out2021. **Manifestação do Confis:** O colegiado aprovou a pauta, na forma apresentada. 9.2. Agendar participação do Confis no Coaud. **Manifestação do Confis:** agendar a participação do Confis no Coaud após o recebimento do Parecer da Auditoria Independente. 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

JORGE SEIF JUNIOR – Conselheiro Titular

ROGERIO VALSECHY KARL – Conselheiro Titular

MAIRMA ALVES DE FARIAS - Secretária



Documento assinado eletronicamente por **Pedro Alves Corrêa Neto**, Usuário Externo, em 05/10/2021, às 14:05, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Jorge Seif Júnior, Usuário Externo**, em 06/10/2021, às 08:42, 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 06/10/2021, às 09:33, 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 06/10/2021, às 09:44, 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 **5992284** e o código CRC **00381686**.
