



Gerência-Geral de Governança e Organização

Ata

ATA DA 478ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA EMBRAPA – CONFIS

REALIZADA NO DIA 11 DE DEZEMBRO DE 2023

Proc. SEI 21148.018466/2023-61

CNPJ Nº. 00.348.003/0001-10 - NIRE 53500000763

Aos 11 (onze) dias do mês de dezembro de 2023, às 14h, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://conferenciaweb.rnp.br/webconf/confis-embrapa>, realizou-se a 478ª Reunião do Conselho Fiscal – Confis, com a presença dos Conselheiros representantes do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (Mapa) **Luiz Antonio Gonçalves Rodrigues de Souza** (titular/Presidente) e **Roberto Serroni Perosa** (titular) e do Conselheiro representante da Secretaria do Tesouro Nacional (STN/MF) **Pablo Siqueira Cavalcanti** (titular). Sob a presidência do Sr. Luiz Antonio Gonçalves de Souza e secretaria da Sra. Mairma Alves de Farias, a reunião teve início às 14h15 e após as boas vindas a todos, o Presidente do Confis passou ao cumprimento dos itens da pauta: **ITEM 01: (MCF/STN) 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 tomadas de contas especial – 3º trimestre de 2023** - Atendimento ao Memorando 268/2023 SEI 9779727 - Responsável: AUD - Apresentação: Osley Brito – Chefe da AUD. Sobre os Acórdãos do TCU, o Sr. Osley destacou: (a) Acórdão 10545/2023-1C – Pregão para aquisição de Switches para a Embrapa Territorial – com deliberação para arquivo do processo frente à revogação da licitação. (b) Acórdão 8611/2023-1C – TCE instaurada pelo BNB S.A em razão de não comprovação da regular aplicação dos recursos repassados à União, Convênio Fundeci 2004/055 – não há deliberação para a Embrapa e o processo está encerrado. Sobre as Recomendações da CGU, informou: 2 recomendações em análise pela CGU; 21 recomendações em análise pela Embrapa. Dessas 21, 19 estão dentro do prazo para manifestação e 2 estão com o prazo vencido. **Manifestação do Confis:** O Colegiado agradeceu pelas informações, sem registrar considerações a respeito. **ITEM 02: (MCF/STN e Estatuto: Art. 42, Inc. VIII) Examinar o Plano de Auditoria Interna – PAINT 2024** - Atendimento ao Memorando 268/2023 SEI 9779727 - Responsável: AUD - Apresentação: Osley Brito – Chefe da AUD. O PAINT 2024 já com a aprovação da CGU, foi elaborado a partir da realização das seguintes ações: (a) estudo de entendimento do contexto incluindo ambiente interno e externo; (b) definição e atualização do universo de auditoria; (c) avaliação da maturidade da gestão de riscos; (d) levantamento sobre a capacidade operacional da AUD; (e) definição das Unidades; (f) coleta de informações junto à alta administração; (g) alocação de horas por atividade e definição dos trabalhos priorizados; (h) elaboração do orçamento. Foram adotados os seguintes critérios para definição dos trabalhos: (i) trabalho com previsão legal e normativa; (ii) riscos extremos dos macroprocessos e processos relacionados ao negócio da Embrapa; (iii) expectativas da alta administração; (iv) capacidade operacional da AUD; (v) critérios de avaliação das Unidades estabelecido pelo Consad. Os macroprocessos com riscos extremos foram identificados: (i) gestão da segurança da informação: Macroprocesso: gestão da informação e comunicação – avaliar, no âmbito das Unidades da Embrapa selecionadas, a gestão da

segurança da informação dos dados, informações e conhecimento de pesquisa; (ii) gestão de recursos externos: Macroprocessos: gestão dos contratos de parceria para projetos de PD&I e organizacional e gestão financeira, contábil e de custos dos recursos captados – avaliar, no âmbito das Unidades da Embrapa selecionadas, a gestão dos contratos de parceria para projetos de PD&I e organizacional, bem como a gestão financeira, contábil e de custos dos recursos captados; (iii) gestão orçamentária: Macroprocesso: gestão financeira, contábil e de custos dos recursos do Tesouro - avaliar, no âmbito das Unidade da Embrapa selecionadas, a gestão orçamentária e financeira dos recursos do Tesouro, priorizando os recursos de investimento do Novo Programa de Aceleração do Crescimento (PAC). Os processos de Gestão Administrativa, Gestão Patrimonial e Gestão Operacional serão avaliados os que apresentam riscos extremos e altos. A partir dos critérios para hierarquização das Unidades que terão auditoria in loco foram selecionadas as Unidades: Embrapa Agrobiologia, Embrapa Agropecuária Oeste, Embrapa Pecuária Sul, Embrapa Rondônia, Embrapa Solos e Embrapa Territorial. Para a realização das auditorias e de outras atividades técnicas planejadas, foi estimado o total de 33.984 H/H, assim distribuídas: (i) 28.781 H/H atividades técnicas; (ii) 2.961 H/H gestão e atividades administrativas de rotina; (iii) 800 H/H treinamento e; (iv) 1.442 H/H reserva técnica. O orçamento estimado para as atividades de 2024 foi de R\$ 298.100,00. **Manifestação do Confis:** O Colegiado parabenizou o Chefe da AUD pela apresentação feita de maneira clara e sucinta, não registrando nenhum comentário. **ITEM 03: (MCF/STN) Acompanhar a execução do PAINT 2023 – 3ª Etapa** - Atendimento ao Memorando 268/2023 SEI 9779727 - Responsável: AUD - Apresentação: Osley Brito – Chefe da AUD. Foram apresentados os Relatórios de Auditoria: RA 9/2023 – Casembrapa: 3 constatações graves, 2 médias e 3 formais; RA 10/2023 – Demonstrações Financeiras 2º trimestre de 2023: 1 constatação grave e 1 média; RA 11/2023 – Embrapa Instrumentação: 7 constatações médias; RA 12/2023 – Embrapa Soja: 17 constatações, sendo 1 grave, 15 médias e 1 formal. **Manifestação do Confis:** os Conselheiros agradeceram pelas informações trazidas, as quais demonstram a eficácia dos trabalhos realizados pela auditoria interna. No entanto, deixa consignado a preocupação do Colegiado com relação aos achados na Casembrapa, especialmente quanto à contratação de serviços jurídicos e atuariais, solicitando da Diretoria-Executiva da Embrapa o acompanhamento efetivo de ações para o rápido saneamento dos problemas apontados. **ITEM 04: Acompanhamento da Execução Patrimonial, Financeira e Orçamentária – 3º trimestre de 2023: (a) Examinar os créditos a receber em atraso. (b) Acompanhar o planejamento financeiro e sua execução (fluxo de caixa). (c) Acompanhar a execução dos investimentos programados para o ano. (d) 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 26/2023 SEI 9779885 - Responsáveis: DEPSF / GOFC - Apresentação: Rosana Alvarez – Gerente-Geral GOFC/DEPSF - Participação: Selma Beltrão – Diretora-Executiva DEPSF; José João Reis – Assessor DEPSF. A Sra. Rosana apresentou os créditos a receber por cessão de pessoal, constando obrigações em aberto do MP de Contas do Estado de Roraima, Governo do Estado de Goiás e Governo do Estado do Rio de Janeiro, totalizando R\$ 260.263,83. Sobre o planejamento e execução orçamentária, demonstrou: (i) Pessoal: dotação inicial R\$ 3.098.132.169; dotação atualizada R\$ 3.765.288.311; crédito disponível R\$ 654.395.052; empenhado R\$ 3.039.359.031; (ii) Outros Custeios: dotação inicial R\$ 371.759.628; dotação atualizada R\$ 468.911.285; crédito disponível R\$ 88.649.578; empenhado R\$ 376.509.516; (iii) Investimentos: dotação inicial R\$ 169.863.636; dotação atualizada R\$ 64.743.304; crédito disponível R\$ 54.884.122; empenhado R\$ 8.589.947. Informou sobre a dotação atualizada das Emendas Parlamentares que totaliza R\$ 178.672.922. Sobre os compromissos financeiros informou: (i) os recursos do Tesouro estão sendo liberados parcialmente, a Embrapa não tem recebido a programação mensal em sua totalidade; (ii) saldo de compromissos financeiros de Restos a Pagar na monta de R\$ 34 milhões. Sobre a adimplência fiscal informou: (i) Regularidade Federal (SRF, GDF, INSS, FGTS) é acompanhada de forma centralizada pela GOFC/SFT; (ii) Regularidade Estadual e Municipal é acompanhada por cada UD. Atualmente a Embrapa tem restrição no CADIN efetuada pelo Conselho Regional de Química e restrição na CND pela Receita Federal do Brasil. **Manifestação do Confis:** O Colegiado agradeceu pela apresentação e registrou a necessidade de regularidade das CNDs para que não haja prejuízos operacionais para a Empresa. **ITEM 05 (MCF/STN) Examinar as aquisições e contratações da empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade – 3º trimestre 2023** - Atendimento ao Memorando 269/2023 SEI 9779885 - Responsável: DEPSF / GAC - Apresentação: Erica Torres – Gerente-Adjunta da GAC/SUSEC/DEPSF - Participação: José

João Reis – Assessor da DEPSF. A Sra. Érica apresentou de forma bem didática a realização quantitativa das compras e contratações, informando que no 3º trimestre foram registrados: 176 Pregões, 26 Inexigibilidade de Licitação e 246 Dispensas de Licitação. **Manifestação do Confis:** O Colegiado agradeceu e solicitou maior detalhamento para a demonstração das dispensas e inexigibilidades. **ITEM 06: (MCF/STN) Tomar conhecimento da venda de ativos da Empresa e o atendimento a requisitos legais – 3º Trimestre 2023** - Atendimento ao Memorando 270/2023 SEI 9780091- Responsável: DEGG / GIS - Apresentação: Amâncio Dias – Gerente-Geral Substº GIS/DEGG. O Sr. Amâncio demonstrou que a venda de ativos (semoventes e bens móveis inservíveis) que totalizou no 3º trimestre o valor de R\$ 2.595.067,64, envolvendo as Unidades: Embrapa Meio-Norte, Embrapa Gado de Leite, Embrapa Pantanal, Embrapa Pecuária Sudeste, Embrapa Florestas, Embrapa Pecuária Sul, Embrapa Cerrados e Embrapa Agroindústria Tropical. Do total apurado, R\$ 2.591.283,31 foram por meio da modalidade de Leilão e R\$ 3.784,33 por Dispensa de Licitação. **Manifestação do Confis:** O Colegiado agradeceu pela apresentação de forma clara e objetiva, não registrando nenhum comentário. **ITEM 07: Assuntos Gerais** (a) Aprovação da Pauta da 479ª Reunião de 30jan2024 - Responsável: CONFIS. (b) Conhecer a metodologia de autoavaliação do CONFIS 2023 – Formulário Sest. **Manifestação do Confis:** Os Conselheiros aprovaram a pauta da próxima reunião, na forma apresentada, confirmando a 479ª para o dia 30 de janeiro de 2024. Com relação aos formulários da autoavaliação, os Conselheiros tomaram conhecimento e a partir de janeiro os formulários serão preenchidos e quando finalizados e apurados serão enviados à Secretaria do Tesouro Nacional, em conformidade com a Resolução CGPAR. **ITEM 08: Informes e Encerramento:** Os Conselheiros confirmaram a participação do CONFIS na 130ª Reunião do COAUD que será realizada no dia 12.12.2023. Nada mais havendo a tratar, as 17h, o Presidente do Confis e desta reunião encerrou a reunião agradecendo a presença e participação de todos, da qual foi lavrada a presente Ata que vai assinada por mim, Mairma Alves de Farias – secretária desta reunião e pelos Conselheiros, podendo ser extraídas cópias para as providências necessárias.

LUIZ ANTONIO GONÇALVES RODRIGUES DE SOUZA – Presidente

PABLO SIQUEIRA CAVALCANTI – Conselheiro Titular

ROBERTO SERRONI PEROSA – Conselheiro Titular

MAIRMA ALVES DE FARIAS – Secretária



Documento assinado eletronicamente por **Roberto Serroni Perosa, Usuário Externo**, em 02/01/2024, às 16:19, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Luiz Antonio Gonçalves Rodrigues de Souza, Usuário Externo**, em 02/01/2024, às 16:54, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **Pablo Siqueira Cavalcanti, Usuário Externo**, em 03/01/2024, às 08:45, 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 03/01/2024, 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 **9866947** e o código CRC **08182A5B**.

