



Secretaria Geral

Ata

## **ATA DA 46ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

### **DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA EMBRAPA – COAUD (22.07.2020)**

No dia 22 de julho de 2020, às 9 horas, por videoconferência realizada no endereço eletrônico: <https://conferenciaweb.rnp.br/webconf/coaud-embrapa>, realizou-se a 46ª Reunião Ordinária do Coaud, com a presença dos Srs. Gilson Alceu Bittencourt, João Paulo de Medeiros Lima e Luciano Fernandes. Após os cumprimentos, a reunião foi iniciada pelo Presidente Gilson, que passou ao cumprimento da seguinte pauta:

#### **ITEM 01 – Apresentar Relatório Trimestral das atividades desenvolvidas na área de Controle Interno - 1º Trimestre/2020**

(Estatuto Art. 43, inc. III e Lei 13.303/2016 art. 24, inc. III, IV, V: Supervisionar, avaliar e monitorar a qualidade) - Atendimento ao Memorando nº 59/2020 – SEI 4346255

#### **Responsável: Angélica Gomes – Chefe da SDI**

O Sr. Luciano Sachetti, Gerente da SDI, apresentou a metodologia para priorização de risco dos processos, informando que: os processos críticos serão mapeados e diagnosticados no prazo de um ano; os moderados em 3 anos; e os leves em até 5 anos. Foram priorizados os seguintes processos críticos por cada uma das Secretarias:

- i) SIN: Gestão da Proteção dos Ativos de Inovação;
- ii) SGE: Defesa em ações judiciais sobre adicionais de insalubridade;
- iii) SPD: contratação de projeto tipo III (recursos públicos e privados);
- iv) SDI: governança de dados, informações e conhecimento da Embrapa; e

v) SIRE: gestão da Embrapa sobre o processo legislativo orçamentário.

Os tipos de riscos mapeados em cada Secretaria foram classificados em: operacional, legal, financeiro, de imagem e de integridade. Também foram classificados por nível de risco em: risco baixo, risco médio, risco alto e risco extremo.

Por fim, apresentou as percepções para a implantação da gestão de riscos:

i) dificuldades: contexto da pandemia (isolamento social); adaptação de ações presenciais para ações remotas; dedicação da GTI exclusivamente para a complementação do ERP; e dificuldades para a implantação de controles internos (limitação de recursos orçamentários, tecnológicos e humanos);

ii) benefícios: importante instrumento de gestão; auxilia no planejamento de resultados; possibilita priorizar ações com respaldo técnico; possibilita a melhoria de processos; e identifica controles internos existentes, oportunidades de melhorá-los, bem como a criação de novos controles.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê agradeceu a apresentação, porém ressaltou que a mesma focou exclusivamente no tema Gestão de Riscos, que na visão do Coaud, apesar do processo estar mais lento do que o recomendado, está sendo desenvolvido. Todavia, reforça que a área de controles internos, que deveria atuar como segunda linha de defesa, praticamente não existe na Embrapa. Por isso, o papel de controle interno acaba sendo exercido, mesmo que informalmente, pela auditoria interna ao invés das Secretarias que tem esta competência, principalmente aquelas responsáveis pelos sistemas e processos corporativos. O Coaud resalta a importância da área de controles internos como segunda linha de defesa para reduzir a probabilidade de ocorrência de riscos, de apontamentos da auditoria interna e de ressalvas da Auditoria Externa.

**ITEM 02 – Atuarial Casembrapa: i) informar sobre o andamento dos trabalhos da consultoria contratada para avaliar o plano de saúde da Casembrapa.**

(Follow up da 35ª Reunião 04fev2020) - Atendimento a Manifestação do Coaud 4168597 - Memorando nº 60/2020 SEI 4346372

**Resp: Giovana Zappala – Gerente da GGP e Bruno Soares – Gerente da GFC – Participação do Diretor Executivo Tiago Ferreira (DEGI).**

A Sra. Giovana informou que a contratação da Propensa Consultoria foi

realizada em 6/12/2019 com o objetivo de entregar os seguintes produtos:

i) modelos de custeio: diferentes formas de custeio da operadora (apontamento dos riscos envolvidos), visando a sustentabilidade econômico-financeira e operacional;

ii) modelos de gestão: análise do cenário atual e levantamento de alternativas viáveis para o aprimoramento da gestão, com intuito de atender às imposições dos novos regramentos do setor e promover a sustentabilidade do plano de saúde;

iii) atividades complementares: a) apresentação das propostas à DE da Embrapa para deliberação quanto aos modelos a serem adotados; b) documento orientador com estratégias para implantação dos modelos de custeio e de gestão aprovados pela DE; c) proposta dos novos documentos regimentais (estatuto, regimento interno e regulamento) da operadora.

Informou que no dia 15/07/2020 recebeu a versão preliminar das propostas de modelo de custeio e de gestão e o relatório atuarial. Esse material está em análise e validação pela DEGI. Espera que em outubro de 2020 seja apresentado o documento orientador de implantação dos modelos de custeio e de gestão juntamente com proposta dos novos documentos regimentais.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê agradeceu e se colocou à disposição da Direção para analisar as propostas apresentadas pela empresa de consultoria, com o intuito de colaborar com a Embrapa para a tomada de decisão.

**ITEM 03 – Evolução dos passivos contingentes (cível, trabalhista, tributário, ambiental, dentre outros), o risco de perda e as medidas de natureza jurídica adotadas pela Empresa – Posição do 2º Trimestre/2020.**

**3.1 - Processos relativos à responsabilidade subsidiária da Embrapa: Apresentar análise qualitativa dos motivos que ensejaram a proposição desses processos e das cláusulas contratuais que levam a Embrapa a ser relacionada como responsável subsidiária nos contratos com terceiros.**

(Follow up da 42ª Reunião 28mai2020)

**3.2 – Apresentar levantamento e avaliação do conjunto dos processos judiciais, dos últimos 4 anos, envolvendo a Embrapa, separando-os por área e tema, relacionando os processos com decisão favorável e desfavorável à Embrapa.**

(Follow up da 42ª Reunião 28mai2020) - Atendimento a Manif.Coaud 4309531 – Memorando 61/2020 SEI 4346746

**Responsáveis: Alexandre Barcellos – Chefe/SGE e Alexandre Ventin – Gerente/GJC**

A apresentação contou com a participação do Supervisor Substituto da ACON/GJC, Horácio Eduardo Vale, do Sr. Claudemir Santos e da Sra. Marina Giordano.

Foi apresentado, com base nos dados do PROJUR, o mapa geral dos processos judiciais por status e competência, tendo:

- i) na justiça comum: 48 processos arquivados, 61 ativos, 2 em cadastramento e 13 encerrados;
- ii) na justiça do trabalho: 3.221 arquivados, 1.597 ativos, 8 em cadastramento e 2.099 encerrados;
- iii) na justiça federal: 541 arquivados, 564 ativos, 14 em cadastramento e 259 encerrados.

Em seguida foi apresentada a distribuição numérica dos 2.222 processos ativos por ajuizamento e justiça competente, apontando que:

- i) 53,74% (1.194) correspondem àqueles que foram ajuizados antes de 11/11/2016, data adotada como base para o acompanhamento da evolução dos passivos contingentes;
- ii) 16,16% foram ajuizados no período de 11/11/2016 a 10/11/2017;
- iii) 6,98% foram ajuizados no período de 11/11/2017 a 16/10/2018;
- iv) 12,51% (278) foram ajuizados no período de 17/11/2018 a 16/10/2019;
- v) 10,62% (236) no período vigente, contado a partir de 17/10/2019.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê agradeceu a apresentação que foi realizada de forma ampla e com muitas informações, mas salientou que a Gerência não atendeu todos itens solicitados pelo Coaud, notadamente no que se refere ao levantamento e sistematização dos problemas que deram causa à responsabilização solidária da Embrapa nos processos envolvendo prestadores de serviço, bem como pelo não levantamento das decisões desfavoráveis à Embrapa com o conseqüente apontamento das necessidades de melhoria dos processos internos que ensejaram sua ocorrência.

## **ITEM 04 –Informe sobre a Situação dos Empregados cedidos pela Embrapa ao Sinpaf**

(Follow up 45ª Reunião 08jul2020) - Atendimento ao Memorando nº 67/2020 SEI 4414769

**Participantes: Alexandre Barcellos – Chefe da SGE; Alexandre Ventin – Chefe da GJC; Giovana Zappala – Gerente da GGP; e Osley Brito – Chefe da AUD**

A Gerente da GGP apresentou a situação atual, destacando a Cláusula 9.4 do ACT 2018-2020 que dispõe sobre a liberação dos empregados que são eleitos Diretores do SINPAF.

A demanda pelo ressarcimento ocorreu após a Auditoria Interna apontar em relatório a inexistência do ressarcimento pelo Sinpaf à Embrapa dos salários e encargos dos dirigentes cedidos. Após esse apontamento de auditoria, a GJC elaborou parecer jurídico no sentido de exigir do Sinpaf o ressarcimento à Embrapa dos salários e encargos sociais dos quatro diretores nacionais e dos oito diretores regionais liberados.

O Chefe da SGE informou que o sindicato foi informado sobre a obrigação do ressarcimento à Embrapa e que este ajuizou ação solicitando a suspensão do mesmo. O processo judicial encontra-se em fase inicial.

**Manifestação do Coaud:** O Comitê agradeceu pela participação de todos e pelos esclarecimentos sobre o tema.

## **ITEM 05: Informes e Encerramento**

**Responsável: Coaud**

**05.1 – Ata da 180ª Reunião do Consad –** O Comitê tomou conhecimento da referida Ata.

**05.2 – Discussão/conclusão da Manifestação do Coaud sobre as DFs do 1º trim/2020 –** Foi aprovada a manifestação do Coaud sobre as DFs do 1º trimestre, devendo esta ser encaminhada ao Consad.

**05.3 – Reunião periódica do Diretor de Gestão Institucional da Embrapa com o Coaud**

Durante as discussões sobre os trabalhos da consultoria da Casembrapa, o Diretor Tiago Ferreira solicitou a possibilidade de participar mensalmente de uma das reuniões do Comitê com o objetivo de facilitar o acompanhamento e

encaminhamento de questões afetas a sua diretoria.

O Comitê acatou a solicitação do Diretor Tiago, o qual foi então convidado a participar mensalmente de parte de uma de suas reuniões.

A documentação desta reunião encontra-se registrada no SEI 21148.007895/2020-61. Nada mais havendo a tratar, foi lavrada a presente ata, que vai assinada por mim, secretária, e pelos membros do Comitê de Auditoria, podendo ser extraídas cópias para as providências necessárias.

GILSON ALCEU BITTENCOURT – Presidente

JOÃO PAULO DE MEDEIROS LIMA - Membro

LUCIANO FERNANDES - Membro

MAIRMA ALVES DE FARIAS - Secretária



Documento assinado eletronicamente por **Gilson Alceu Bittencourt, Usuário Externo**, em 05/08/2020, às 15:46, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **João Paulo de Medeiros Lima, Usuário Externo**, em 05/08/2020, às 16:25, conforme art. 6º, parágrafo 1º do Decreto 8.539, de 8 de outubro de 2015.



Documento assinado eletronicamente por **LUCIANO FERNANDES, Usuário Externo**, em 05/08/2020, às 16:37, 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 05/08/2020, às 16:52, 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](https://sei.sede.embrapa.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **4504982** e o código CRC **D74081FD**.