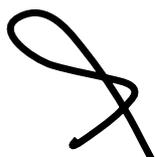


**ATA DA PRIMEIRA REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DA COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO – CONAB NO ANO DE 2023.**

Aos trinta e um dias do mês de janeiro de dois mil e vinte e três, com início às 8:00h, na Companhia Nacional de Abastecimento (Conab), realizou-se, de forma virtual e utilizando a ferramenta Google Meet, a 1ª (primeira) Reunião Extraordinária do Conselho de Administração (Consad), da Companhia Nacional de Abastecimento (Conab), Empresa Pública Federal, constituída nos termos da Lei nº 8.029, de 12 de abril de 1990, situada no SGAS, Quadra 901, Conjunto A, Lote 69, nesta cidade de Brasília, Distrito Federal, **NIRE/NIRC n.º 5350000093-3, CNPJ n.º 26.461.699/0001-80**. Estiveram presentes os Conselheiros **Maximiliano Ferreira Tamer, Humberto César Mota Maciel**, representantes do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (MAPA); **Newton Araújo Silva Júnior**, representante dos empregados da Conab; **Luiz Alberto Cecílio**, Conselheiro Independente; **José Angelo Mazzillo Junior**, representante do Ministério da Economia. E, para prestar esclarecimentos os senhores: **Bruno Scalon Cordeiro**, Diretor-Executivo da Diretoria Administrativa, Financeira e de Fiscalização (Diafi); **Elinaldo José da Rocha**, Superintendente da Superintendência de Contabilidade (Sucon) **Daniel Santana Abreu**, Gerente da Gerência de Auditoria Interna (Geaud); **Marcelo Henrique Coelho**, Chefe da Auditoria Interna (Audin); **Pollyana Mendes Fortaleza Calvo**, Procuradora Geral (Proge); **Luciano Corcino**, Superintendente da Superintendência de Administração, **Marlos Nanoni**, Contador da Consult - Auditores Independentes. O Presidente Maximiliano cumprimentou os presentes e iniciou a reunião, informando a ausência do Conselheiro Eudes de Gouveia Varela, por motivos pessoais. **1. ASSUNTOS GERAIS. 1.1. Reunião de Alinhamento Sobre as Demonstrações Financeiras – Exercício 2022.** O Consad se reuniu na presente data com os representantes da Audin, Proge, Sucon e Auditoria Independente para alinhamento sobre as demonstrações financeiras referente ao exercício de 2022. O Consad destacou os seguintes pontos para serem discutidos: **a)** Status das medidas adotadas para sanear os problemas que impediram a publicação tempestiva das demonstrações contábeis de 2019/2020; **b)** Situação dos passivos contingentes; **c)**



Situação do passivo atuarial com o Cibrius; **d)** Avaliação do ativo imobilizado e regras para sua depreciação; **e)** Automação dos processos contábeis; **f)** Uniformização dos critérios e procedimentos contábeis em toda Companhia; **g)** Atuação do Coaud, na percepção dos diversos *stakeholders*; **h)** Pontos de atenção para a próxima gestão.

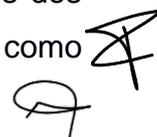
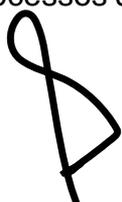
#### **1.1.1. Considerações da Auditoria Independente – Consult Auditores Independentes.**

A Auditoria Independente pontuou em relação aos seguintes itens:

**a)** Medidas adotadas: a auditoria externa destaca que vem acompanhando as providências executadas pela Conab e destaca o empenho da Companhia na tentativa de saná-las; **b)** Passivos contingentes: Houve uma melhora bem significativa dos controles internos da área jurídica, e, provavelmente, não gerará uma ressalva no parecer da Auditoria Independente, apenas recomendações nas falhas identificadas; **c)** Cibrius: No exercício 2021, a Auditoria Independente ressaltou a falta do relatório atuarial do Cibrius, pois não havia empresa contratada para elaborá-lo, porém, para este exercício, a empresa foi contratada e a Auditoria Independente já está analisando a documentação apresentada, referente ao exercício de 2022. **d)** Vida útil dos bens imóveis: Foi feito um levantamento da vida útil dos bens em geral, mas para os imóveis foi constatado que foi utilizada a taxa tributária de 4% ao ano, o que levaria a depreciação de 100%, em 25 anos, considerada pelo Fisco, porém, os imóveis da Conab têm uma vida útil maior que os 25 anos. O Superintendente da Supad informou que está contratando uma empresa para efetuar a avaliação dos imóveis. Diante disso, para evitar a ressalva, a Auditoria Independente apresentou como alternativa a elaboração do cálculo aproximado de todos os imóveis, com uma depreciação anual menor que os 4%.

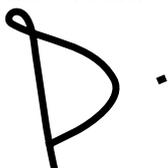
#### **1.1.2. Considerações da Auditoria Interna – Audin.**

O Sr. Daniel Abreu, Gerente da Geaud, em relação aos apontamentos anteriores das demonstrações contábeis (2019-2020), fez os seguintes destaques: **a)** Medidas adotadas: destacou que quanto ao passivo atuarial referente ao acordo de saldamento do Cibrius, teve seu saldo validado pela empresa contratada (Vesting Consultoria) e estão sendo provisionados e realizados os pagamentos, sobre o assunto não houve mais apontamentos; **b)** Situação dos passivos contingentes: a Conab implantou a ferramenta SISCONTIGENTE-WEB, a qual relaciona e classifica os processos judiciais. Também se elaborou a Norma de Classificação de Riscos Contábeis dos Processos Judiciais – 50.302, a qual definiu o rito. A Auditoria Interna registrou, como

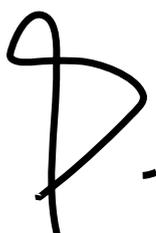


ponto de melhoria para a norma, a definição de metodologia para registro dos valores dos processos judiciais; **c)** Cibrius: Com relação ao passivo atuarial referente ao CPC 33, identificou-se o provisionamento referente ao exercício de 2022, e está no escopo da Audin, para checagem se foi realizado de acordo com o Relatório da empresa contratada. O Sr. Daniel destacou ainda que o valor não é validado pela Audin, por não existir atuário no seu quadro de pessoal. **d)** Avaliação do ativo imobilizado – vida útil (CPC27): Não se identificou registro complementar, nos demonstrativos contábeis. **e)** Automação dos processos contábeis: atualmente os controles são manuais, por meio de planilhas x tempo x RH; **f)** Uniformização dos procedimentos contábeis: a necessidade de criação de um Manual de Procedimentos (RA 5/2022) para repasse das orientações por Mensagem SIAFI e Ofícios Internos (IPTU, IPVA, Ativos Contingentes) visando padronizar os procedimentos. O Superintendente da Sucon informou que está aguardando resultado do grupo de trabalho, criado para essa finalidade. Apesar de não estar entre os pontos da pauta a Audin destacou a situação dos Estoques da Companhia, informando que a Audin, mensalmente, tem realizado, por amostragem, a conferência dos sistemas de gestão de estoques (SAAGRA X SIAFI); **h)** pontos de atenção para a próxima gestão: quanto à conciliação com extratos bancários – depósitos judiciais a Sucon informou que aguarda os extratos da Caixa Econômica Federal; quanto ao PIS E CONFINS sobre parte da conta outros ganhos com incorporação de ativo a Conab aguarda resposta da Receita Federal.

**1.1.3. Considerações da Superintendência de Contabilidade – Sucon.** O Sr. Elinaldo da Rocha, Superintendente da Sucon, informou que estão sendo tomadas as seguintes providências: **a)** Cibrius: Já foi feita a contabilização indicada pela empresa atuarial; **e)** Automação dos procedimentos contábeis: foi realizada uma pesquisa no mercado, e não foi identificada empresa que forneça um sistema que tenha interligação com o SIAFI, diante disso, a Companhia realizará um chamamento público para verificar se alguma empresa tem interesse em desenvolver o sistema. A Sutin informou que seria necessário, pelo menos, 10 anos para finalizar a demanda; **f)** Uniformização dos critérios e procedimentos contábeis em toda Companhia: foi criado um grupo de trabalho para elaboração do Manual de Procedimentos Contábeis, com previsão de conclusão em abril/2023 e que a partir de fevereiro/2023, serão realizadas reuniões regulares com os SECOFs das Superintendências Regionais,



para alinhar os procedimentos, a fim de evitar divergências nos lançamentos contábeis. Em relação aos extratos bancários, estão finalizando as tratativas com a Caixa Econômica Federal. O Sr. Elinaldo informou que a data prevista para entrega da documentação das demonstrações financeiras, referente ao exercício de 2022, será 4/3/2023, para análise prévia do Coaud e posterior encaminhamento aos Conselhos de Administração e Fiscal. **1.1.4. Considerações da Superintendência de Administração – Supad.** O Sr. Luciano Corcino informou em relação ao seguinte item: d) Avaliação do ativo imobilizado: com relação a contratação da empresa para efetuar a avaliação dos imóveis, a Companhia criou uma Comissão, por se tratar de uma contratação multidisciplinar, para realizar o planejamento, no 2º semestre/2022. O processo da contratação encontra-se na Presidência da Companhia, para aprovação da dilação de prazo, solicitada pela referida Comissão. Está sendo finalizado pela Supad o Relatório com a apresentação do cálculo aproximado de todos os imóveis, conforme orientação da Auditoria Independente. **1.1.5. Considerações da Procuradoria Geral – Proge.** A Proge destacou o item: **b)** passivos contingentes: Segundo a Procuradora, Sra. Poliana, houve um avanço em relação aos passivos contingentes, após a implementação do SISCONTINGENTE-WEB. No entanto, informou que pelo CPC 25, os valores das ações precisam ser atualizados trimestralmente, porém o corpo jurídico da Companhia não possui essa habilidade, e a área competente para realizá-lo, a Sucon, não tem pessoal suficiente para promover esta atualização periodicamente. Diante disso, a Companhia está buscando orçamento para contratação de uma empresa especializada em cálculos judiciais para promover a atualização dos valores das ações, conforme preceitua o CPC 25. Após as considerações das áreas competentes, o Consad pontuou as três principais providências que a Companhia necessita priorizar, sem prejuízo das demais aqui relatadas, quais sejam: **a)** Contratação da empresa para realizar os cálculos judiciais e promover atualização periódica do SISCONTINGENTE-WEB; **b)** Aperfeiçoamento e automação dos procedimentos contábeis; e **c)** Realizar a avaliação do ativo imobilizado da Companhia com sua respectiva taxa de depreciação. Nada mais havendo a tratar, o senhor Maximiliano Ferreira Tamer, Presidente do Conselho de Administração da Conab, agradeceu a presença dos participantes e deu por

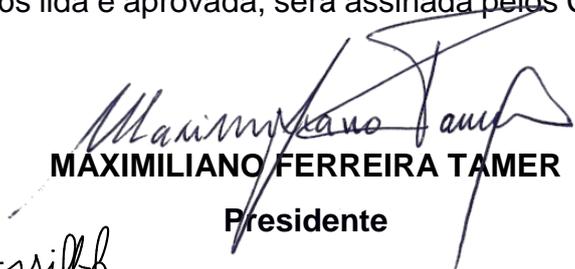




**Conab**

Companhia Nacional de Abastecimento

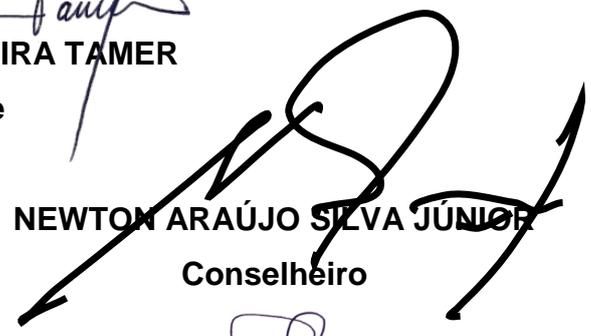
encerrada a reunião, da qual eu, Edinete Xavier de Miranda, Secretária, lavrei a presente ata, que, após lida e aprovada, será assinada pelos Conselheiros e por mim.

  
**MAXIMILIANO FERREIRA TAMER**

Presidente

  
**JOSÉ ANGELO MAZZILLO JUNIOR**

Conselheiro

  
**NEWTON ARAÚJO SILVA JÚNIOR**

Conselheiro

  
**HUMBERTO CÉSAR MOTA MACIEL**

Conselheiro

  
**LUIZ ALBERTO CECÍLIO**

Conselheiro

  
**EDINETE XAVIER DE MIRANDA**

Secretária

