



ATA DA 108ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO – CONAB

Aos trinta dias do mês de junho de dois mil e vinte três, às 09 horas, por vídeo conferência, mediante a utilização da ferramenta Zoom, realizou-se a **108ª** (centésima oitava) Reunião Ordinária, do Comitê de Auditoria (Coaud) 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, nesta cidade de Brasília, Distrito Federal. Estiveram presentes a Sra. Laura Longhi Fernandes Machado Presidente do Comitê, o Sr. João Marcello de Menezes e o Sr. Marcyo Franco Fortes membros do Coaud. Aberta a reunião, a Presidente deu início à análise da pauta.

1. Atas do Confis: Realizamos a leitura da Ata mensal do conselho fiscal; **1.1 Ata da 334ª (tricentésima trigésima quarta) Reunião ordinária do Confis, de 30 de junho de 2023.** Após exame da referida Ata, destacamos os seguintes itens: **2.1.6. Ata da 1.612ª Reunião Ordinária da Direx, de 2/5/2023.** Após exame da referida Ata, o Confis destaca o item 3.2) CARTA/CIBRIUS/DIPRE N.º 3/2023, em que a Diretoria Executiva tomou conhecimento do Plano de Custeio 2023 - Plano de Benefícios CONAB, CONAB SALDADO e CONABPREV, com vigência programada para o dia 1º/4/2023. O referido plano foi concluído e aprovado pela Diretoria Executiva do Cibrius, em sua 3ª Reunião Ordinária de 2023, e pelo Conselho Deliberativo do Cibrius, conforme Ata da 4ª Reunião Extraordinária de 2023. Foram apresentados o Parecer Atuarial do Plano Conab, Parecer Atuarial do Plano Saldado e Parecer Atuarial do Plano Conab Prev. A Direx aprovou os relatórios apreciados e noticiará o Instituto de Previdência Complementar (Cibrius). O

Confis solicita à Conab informações sobre o Plano de Custeio 2023 - Plano de Benefícios CONAB, CONAB SALDADO e CONABPREV, com vigência programada para o dia 1º/4/2023. **4.2.2. RELATÓRIO DE RECOMENDAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS Nº 1-05 - 1º trimestre/2023.** Após análise do referido Relatório, o Confis ressalta que os apontamentos da CONSULT - AUDITORES INDEPENDENTES devem ser avaliados e endereçados com o objetivo de sanar as seguintes recomendações da auditoria: 1) Revisão da Taxa de Vida Útil - Edificações: que a Administração intensifique os esforços na contratação da empresa especializada na avaliação dos bens edificações, com o objetivo de estimar a vida útil real destes itens e adequar as taxas de depreciação; 2) Conciliação com Extratos Bancários – Depósitos Judiciais: que a Administração providencie os extratos bancários de todos os depósitos judiciais e recursais, realize a devida conciliação com os saldos contábeis e vincule com os controles internos (resposta dos advogados) que tratam das ações, nas quais a Companhia figura no polo passivo, onde existe a indicação do estágio processual em que a demanda se encontra. É necessário também que a atualização dos depósitos seja registrada, bem como eventuais divergências entre a contabilidade e os extratos sejam analisadas e sanadas; 3) Divergências nas Informações referentes aos Processos Judiciais: uma revisão de todos os processos em relação aos valores e a classificação de risco informados em cada caso. Com relação ao apontamento 4 (PIS e Cofins sobre parte da Conta Outros Ganhos com Incorporação de Ativo), a Auditoria Independente foi informada que a Conab efetuou uma consulta formal para a Receita Federal sobre o assunto e está aguardando a resposta para tomar as devidas providências. **2. Reuniões trimestrais com os órgãos colegiados. 2.1. Reunião com o Conselho de Administração** no dia 29 de junho para apreciar as demonstrações financeiras do 1º trimestre de 2023. Estiveram presentes os Conselheiros: Iracema Ferreira de Moura, e Sílvia Farnese, representantes do Ministério do Desenvolvimento Agrário e Agricultura Familiar (MDA); Newton Araújo Silva Junior representante dos empregados da Conab, Flávio Koutzii e Jorge Lisandro Maia Ussan, Conselheiros Independentes. Após apresentação do relatório do Coaud, o Consad, por unanimidade, deliberou por aprovar

as demonstrações financeiras referentes ao 1º trimestre/2023, e determinou à Direx que apresente um Plano de Trabalho com vistas a sanear o destaque constante na Ênfase do Relatório da Auditoria Independente e os pontos destacados, pelo Coaud, no item 2.1. Pontos levantados pelo auditor independente:- **NOTA TÉCNICA COAUD N.º 80/2023.**

2.2. Reunião com o Conselho Fiscal no dia 30 de junho para apreciar as demonstrações financeiras do 1º trimestre de 2023. Estiveram presentes os Srs. Conselheiros: Lúcia Aída Assis de Lima, Presidente do Conselho, e João Crescêncio Aragão Marinho, representantes titulares do Ministério da Agricultura e Pecuária (MAPA); e Paulo Moreira Marques, representante titular da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) do Ministério da Fazenda (MF). E, para prestar esclarecimentos, os Srs.: Elinaldo José da Rocha, Superintendente da Superintendência de Contabilidade (Sucon); Daniel Santana Abreu, Gerente da Gerência de Auditoria (Geaud) da Auditoria Interna (Audin); Paulo Sergio da Silva, da CONSULT – AUDITORES INDEPENDENTES.

3. Nota técnica do Coaud.

3.1. NOTA TÉCNICA COAUD N.º 80/2023 - Supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras preparadas para o 1º trimestre de 2023. Como resultado de nossas análises, identificamos um relatório de auditoria sem ressalva, relatando uma ênfase. Os pontos levantados pelo auditor independente: 1. Revisão da Taxa de Vida Útil – Edificações, 2. Conciliação com Extratos Bancários - Depósitos Judiciais; 3. Divergências nas Informações Referentes aos Processos Judiciais; 4-PIS e Cofins sobre parte da Conta Outros Ganhos com Incorporação de Ativo. Levando em consideração os pontos descritos, bem como, a emissão de relatório com “conclusão opinião sem ressalva” pela Auditoria independente referente a análise das demonstrações financeiras do 1º trimestre de 2023 e a conclusão em conformidade pela Audin, não tivemos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia. Nada mais havendo a tratar, a Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu a presença de todos e deu por Encerrada a presente reunião. Eu, Laura Longhi, presidente do Comitê de Auditoria,

lavrei a presente Ata que, após lida e aprovada, vai assinada por mim e pelos demais membros.



Laura Longhi Fernandes Machado

Presidente



Marcyo Franco Fortes
Membro



João Marcello de Menezes

Membro