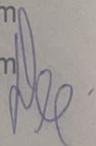
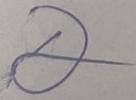




## ATA DA 113ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO – CONAB

Aos vinte e oito dias do mês de setembro de dois mil e vinte três, às 09 horas, presencialmente, realizou-se a **113ª** (centésima décima terceira) 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. Dirceu Martins Batista Junior e o Sr. Domingos Poubel de Castro membros do Coaud. Aberta a reunião, a Presidente deu início à análise da pauta. **1. Atas da Direx:** Realizamos a leitura das Atas mensais da Diretoria Executiva; **1.1 Ata da 1.630ª (milésima sexcentésima trigésima) Reunião Ordinária da Diretoria Executiva (Direx), de 05 de setembro de 2023.** Após exame da referida Ata, destacamos os seguintes itens: 2.1.2) Processo SEI n.º 21200.003445/2023-60. O Conselho de Administração, em sua 7ª Reunião Ordinária, realizada em 27/7/2023, ao examinar o item 2. CONHECIMENTO. 2.1. Audin - CON N.º 016/2023. Acompanhar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT, a sua execução e o atendimento às suas recomendações- 2º Trimestre/2023, DETERMINOU à Direx que adotasse providências para solucionar todas as recomendações pendentes. O Diretor-Presidente submeteu à Direx o Formulário de Resposta - RDET N.º DET N.º. 011/2023 (30888052), com as providências adotadas, pelo que esta se manifestou favorável pelo encaminhamento ao Consad. 2.1.3) Processo SEI n.º 21200.001633/2023-53. O Consad DETERMINOU à Direx, que adotasse providências com vistas à cumprir a recomendação da CGU, razão pela qual o Diretor-Presidente submeteu à Direx os formulários de Acompanhamento das Recomendações dos Relatórios da CGU - 1º Semestre/2023 - (item 6.1 do Plano de

Trabalho do Consad), a saber: RDET N.º 020/2023 (SEI n.º 30608772); RDET N.º 021/2023 (SEI n.º 30533092); RDET N.º 022/2023 (SEI n.º 30625608); RDET N.º 023/2023 (SEI n.º 30609438); RDET N.º 024/025 (SEI n.º 30593231); e RDET N.º 026 (SEI n.º 30817641). 2.1.5) Processo SEI n.º 21200.002944/2023-30. O Consad DETERMINOU à Direx que apresentasse 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. A Diretora Executiva da Diafi submeteu à Direx o formulário de Resposta RDET N.º 010/2023 (SEI n.º 30650891), com os esclarecimentos, tendo a Direx se manifestado favorável pelo encaminhamento ao Consad. 2.1.6) Processo SEI n.º 21200.002696/2022-46. A Direx tomou conhecimento do Plano de Ação para saneamento das inconformidades apontadas pela Auditoria Interna, Auditoria Externa e Coaud, no tocante às Demonstrações Financeiras – 1º trimestre/2022, especialmente em relação aos pontos de ressalvas, pelo que se manifestou favorável ao encaminhamento da RDET N.º 27/2022 (SEI n.º 30653775). **1.2 Ata da 1.631ª (milésima sexcentésima trigésima primeira) Reunião Ordinária da Diretoria Executiva (Direx), de 12 de setembro de 2023.** Após exame da referida Ata, destacamos os seguintes itens: 2.2.3) Processo SEI n.º 21200.003134/2023-09 - Em atendimento ao Plano de Trabalho - Item 4.1 - Analisar os balancetes ou demonstrativos contábeis do trimestre - TRIMESTRAL, a Direx tomou conhecimento dos documentos :1.Balanco Patrimonial DEFs 2º trimestre 2023 - valores em R\$ Mil - SEI Nº 30490839; 2.Balanco Patrimonial DEFs 2º trimestre 2023 - valores em R\$ Real - SEI Nº 30491282; 3.Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis até o 2º trimestre/2023 - SEI Nº 30538044 e 4.Relatório dos Auditores Independentes sobre a revisão das informações contábeis intermediárias até o 2º trimestre/2023 – SEI Nº 30491884. A Direx se manifestou favorável pelo encaminhamento ao Confis. 2.4) Processo SEI n.º 21200.003134/2023-09. A Diretora Executiva da Diafi submeteu à Direx o Despacho Sucon SEI n.º 30774446, juntamente da "Ficha de Conciliação Contábil 2.2.8.9.1.17.01" SEI Nº 30781607, os quais em atendimento ao item 3.1.2.1., letra "d", da Ata da 334ª Reunião Ordinária, esclareceram





que o aumento verificado no 1º trimestre de 2023, deu-se pela contabilização dos valores referentes à correção monetária e juros previstos no contrato de adimplemento da dívida entre a Conab e o Instituto de Previdência Complementar Cibrius. Em resposta ao OFÍCIO INTERNO COEST/CONAB SEI N.º 74/2023. A Direx se manifestou favorável pelo encaminhamento ao Confis. 2.2.5) Processo SEI n.º 21200.001442/2023-91. A Diretora Executiva da Diafi submeteu à Direx o Despacho Sucon SEI n.º 30699154 com a atualização do Plano de Ação recomendado pela Audin, a fim de mitigar os riscos e os pontos de melhorias, apontados na Nota Técnica Audin/Geaud nº 4/2023, em Resposta ao OFÍCIO INTERNO COEST/CONAB SEI N.º 29/2023 – item "3.1.3", evitando que os mesmos possam se tornar pontos de ressalva em exercícios futuros por parte da Audin. A Direx se manifestou favorável pelo encaminhamento ao Confis. 2.2.6) Processo SEI n.º 21200.005130/2023-57 - Em resposta ao OFÍCIO INTERNO COEST/CONAB SEI N.º 69/2023, em que o Confis solicitou à Conab informações sobre o Plano de Custeio 2023 - Plano de Benefícios CONAB, CONAB SALDADO e CONABPREV, com vigência programada para o dia 1/4/2023. A Direx tomou conhecimento da Carta Cibrius/Presi/n.º 62/2023, com as informações requeridas. A Direx se manifestou favorável pelo encaminhamento ao Confis. **1.3 Ata da 1.632ª (milésima sexcentésima trigésima segunda) Reunião Ordinária da Diretoria Executiva (Direx), de 18 de setembro de 2023.** Após exame da referida Ata, destacamos os seguintes itens: 2.1) CONSAD. 2.1.1) Processo SEI n.º 21200.001696/2022-29. O Diretor Presidente apresentou à Direx, o Formulário RDET (30569228), com os ajustes solicitados pelo Consad, em resposta ao Despacho Coest (30084204), acerca da Análise das Metas e dos resultados na execução do Plano de Negócios e da Estratégia de Longo Prazo - 2022. A Direx se manifestou favorável pelo seu encaminhamento ao Consad. **1.4 Ata da 1.63ª (milésima sexcentésima trigésima terceira) Reunião Ordinária da Diretoria Executiva (Direx), de 26 de setembro de 2023.** Após exame da referida Ata, o Comitê nada destacou. **2. Apresentação das atividades da Auditoria Interna (Audin):** Foram convidados a realizar a apresentação das atividades da Auditoria Interna o Sr. Paulo Ricardo Grazziotin Gomes, Auditor Chefe da Companhia, o Sr. Daniel Santana Abreu.



responsável pela Gerência de Auditoria de Avaliação (Geaud), a Sra. Simone Ataíde Beserra Veras Neves, responsável Gerência de Métodos e Qualidade em Auditoria Interna (Gemeq) e o Sr. Marcos Paulo Silvério de Oliveira, responsável pela Gerência de Auditoria Consultiva (Geauc). Inicialmente o Sr. Paulo Grazziotin apresentou o dispositivo legal que embasou a proposta de mudança da gestão da área, que está presente na Lei 14.129/2021, onde no seu inciso I do art. 49 determina que compete a unidade de auditoria interna governamental a realização de trabalhos de avaliação e consultoria de forma independente, conforme os padrões de auditoria e de ética profissional reconhecidos internacionalmente. Na sequência houve apresentação do Sr. Marcos Paulo, responsável pelas atividades de consultoria demonstrou a necessidade de se promover a multiplicação das boas práticas, aspectos relevantes da Gestão de Riscos, da Governança Organizacional, da Governança das Políticas Públicas executados pela Companhia, e da Implementação de Programas de Integridade, sob o prisma de Referenciais Consolidados. Foi apresentado pela Sra. Simone Neves as ações que estão sendo implementadas com o estabelecimento do programa de avaliação de qualidade e melhoria, ainda os procedimentos executados na busca de melhoria do sistema informatizado de gestão de auditoria desenvolvido pela equipe da auditoria interna da Conab, onde a atualização está contando com a utilização de ferramenta de inteligência artificial para melhoria os questionários de testes controles e de testes substantivos. Ressaltou que essas mudanças permitirá a adoção do modelo de auditoria com abordagem baseada em risco. Na participação do Sr. Daniel Abreu foi demonstrado as ações desenvolvidas na auditoria das demonstrações contábeis da Companhia, como também as avaliações de conformidade e desempenho. Informou que sua unidade possui uma equipe muito experiente, no entanto, de idade avançada, havendo um risco de continuidade das atividades de consultoria. No encerramento das apresentações o Sr. Paulo Grazziotin informou que as alterações do trabalho da Audin-Conab no futuro próximo serão multiplicadas para outras entidades de Auditoria, para que todo esse ganho seja da sociedade brasileira. Nada mais havendo a tratar, agradeço a presença de todos e dei 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*  
**Laura Longhi Fernandes Machado**  
Presidente do Coaud-Conab

*Dirceu Martins Batista Junior*  
**Dirceu Martins Batista Junior**  
Membro do Coaud-Conab

*Domingos Poubel de Castro*  
**Domingos Poubel de Castro**  
Membro do Coaud-Conab