



## ATA DA 8ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO – CONAB

Aos vinte e quatro dias do mês de Agosto de dois mil e dezoito, às 9 horas, no Edifício Sede da Companhia Nacional de Abastecimento (Conab), realizou-se a 8ª (Oitava) Reunião Ordinária, correspondente ao mês de Agosto de 2018, 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: **Sra. Laura Longhi Fernandes Machado** Presidente do Comitê; **Sr. João Marcello de Menezes**. Justificaram Ausência: **Sra. Sâmyla Christie Oliveira de Moura** por motivos pessoais.

Aberta a reunião, a Presidente deu início à análise da pauta: **1. Às 10h** - Encaminharam-se a Gerência de Riscos Corporativos (Geric) a **Sra. Laura Longhi Fernandes Machado** e o **Sr. João Marcello de Menezes** para reunião com objetivo de entendimento da estrutura, atribuições, atividades realizadas e outros assuntos relacionados à área. Participaram também da reunião o Superintendente de controladoria e riscos o **Sr. Rodrigo Pena Barbosa**, **Sr. Robson Marques dos Santos** (gerente Geric) e a **Sra. Márcia Silva**.

**2.1.** Sr. Robson deu início a reunião informando que a área é responsável pela gestão de todos riscos relacionados aos processos mapeados pela Gerência de Modelagem Organizacional (Gemor). Atualmente existem cerca de 300 processos mapeados com base na cadeia de valor da Companhia, porém foi realizado levantamento de riscos em apenas 13 processos, conforme informações apresentadas no relatório de atividades do 1º semestre do corrente ano. O Coaud considera esse número baixo e que compromete a efetividade dos trabalhos realizados pela área, no que tange a avaliação dos riscos operacionais. O Sr. Robson informou que esse número é devido principalmente a escassez de pessoal e de ferramentas adequadas. Atualmente, todas as informações são coletadas em planilhas (Excel), porém está em fase de implementação o sistema Ágatha – Sistema de Gestão de Integridade, Riscos e Controles, o qual consiste em uma ferramenta automatizada, desenvolvida pelo Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão para auxiliar no processo de gerenciamento de riscos e controle, tendo em vista o item III do Art. 7º, da Portaria GM/MP nº 426, de 2016, que tem como diretriz para a gestão de riscos possibilitar a obtenção de informações úteis à tomada de decisão para a consecução dos objetivos institucionais e para o gerenciamento e a manutenção dos riscos

*jm*  
*lp*



dentro dos padrões definidos pelas instâncias supervisoras. **2.2.** O gerente informou que a metodologia utilizada para identificação dos riscos é o COSO ERM que estabelece diretrizes para o Ambiente interno, definição de objetivos, identificação de evento, avaliação de risco, respostas aos riscos, atividades de controle, informação e comunicação e monitoramento. O Comitê ressalta que esta é uma metodologia bem conceituada no mercado e muito utilizada pelas empresas nos processos de gestão de riscos / controles internos, a qual tem como objetivo assegurar um conforto adequado com relação aos objetivos estabelecidos pela empresa, identificando eventos que possam afetá-la e direcionando a gestão para que estes se mantenham dentro do apetite a risco dos acionistas. **2.3.** Foi informado aos membros do Coaud que o gerente do processo é o responsável pela gestão dos riscos relacionados ao mesmo e que a Geric presta suporte nessa gestão. Além dos riscos operacionais dos processos, a Geric faz a gestão de riscos de contratação (RLC), de decisão, de normativos e de estratégia. **2.4.** O Coaud informa que foi enviado, por e-mail, para apreciação, o relatório de atividades da área, conforme requerido pela Resolução CGPAR nº 18/2016, art. 2º, Inciso IX, porém o Comitê não analisará o mérito pelo fato do mesmo ser intempestivo. O Comitê ressalta que a apresentação do relatório de atividades da Sucor deve ser realizada em Setembro de 2018 e que o mesmo contenha informações que agreguem conhecimento visando o assessoramento ao Conselho de Administração na aprovação dos riscos estratégicos a serem priorizados e seus respectivos planos de mitigação e contingência, nas decisões relacionadas às modificações na avaliação de criticidade dos riscos, do apetite a risco, do plano de trabalho de gestão de riscos e da definição de diretrizes para o processo de gestão de riscos, bem como na análise das avaliações independentes anuais do processo de gerenciamento de riscos da instituição.

**3. Às 11h30** deu-se início a reunião com a Ouvidoria na presença do ouvidor (Ouvir) o **Sr. Hélio Antunes Brandão Neto** e do **Sr. Gotardo Machado de Souza Júnior** (Ouvir). **3.1.** A ouvidoria é o receptor oficial das denúncias relacionadas à Conab, porém existem outros órgãos da companhia que podem ser acionados conforme pertinência de assunto: Comitê de Assédio, comitê de ética, corregedoria e comitê de desburocratização. O ouvidor questionou o Coaud sobre o Art. 4, inciso XII do Regimento interno, que estabelece um canal de denúncias que deverá ser criado por este Comitê e que poderia ir de encontro com as atividades da ouvidoria, sugerindo que o Coaud utilize também o "e-ouv" - Sistema de Ouvidorias do Poder Executivo Federal que funciona como um canal de recebimento, análise e resposta de manifestações de usuários. Verificada a pertinência da manifestação, o Coaud levará a sugestão ao Consad para apreciação. **3.2.** O comitê registra a apresentação de forma satisfatória do plano de trabalho da ouvidoria. **3.3.** Para fins de mensuração do cumprimento dos requisitos exigidos pela Lei Nº 13.303,



de 30/06/2016, regulamentada pelo Decreto Nº 8.945, DE 27/12/2016, e diretrizes estabelecidas nas Resoluções CGPAR, buscando conformidade com as melhores práticas de mercado e maior nível de excelência, para obtenção de Certificado com o Selo de Governança SEST, o Coaud registra que a apresentação do Relatório trimestral de Atividades da Ouvidoria foi realizada pelo Sr. Hélio Antunes Brandão Neto de forma satisfatória, porém o Cômite não analisará o mérito pelo mesmo ser intempestivo.

4. Às 15h - Encaminharam-se a Superintendênciade contabilidade (Gecon)a **Sra. Laura Longhi Fernandes Machado** e o **Sr. João Marcello de Menezes** para reunião com Superintendente, o **Sr. Goiazires da Silva Borges**, e a **Sra. Lilian Costa**, com objetivo de entendimento da estrutura, atribuições, principais atividades realizadas e outros assuntos relacionados à área. **4.1. O superintendente** informou ao comitê que existe uma equipe (1 contador + analistas) alocados para executar a contabilidade de cada Diretoria. A Sucon tem por volta de 30 funcionários e é composta por 3 gerências: **Gecon** – Gerência de execução contábil, responsável pela contabilidade dos atos/fatos, folha de pagamento, senhas, etc; **Gefit** – Gerência fiscal e tributária, que tem um papel mais consultivo de orientação e prestação de informação às Unidades, atividades relacionadas ao imposto de renda, ICMS/ISS, escrituração fiscal, dentre outros; **Gecan** – Gerência de cálculo e análise contábil, responsável pela elaboração dos balancetes, cálculos, conciliação contábil e atendimento as auditorias. **4.2.** Foi disponibilizada uma cópia das demonstrações financeiras, notas explicativas e relatórios de revisão e recomendação da auditoria independente, porém o Cômite não analisará o mérito pelos mesmos serem intempestivos. **4.3.** Na oportunidade, o Sr. Goiazires falou sobre a empresa de auditoria externa que presta serviços de avaliação das demonstrações financeiras para a Conab TBRT – Itikawa Auditores Independentes, localizada na Av. Paulista 2202 Conj. 146-B Bela Vista, São Paulo. Tal empresa foi contratada na modalidade menor preço. O Coaud demonstrou preocupação quanto à forma de contratação que considera apenas o critério menor preço, pois os trabalhos a serem executados por esta empresa podem não alcançar a qualidade técnica pretendida. **4.4.** A **Sra. Lilian** irá enviar, por e-mail, o formulário de cadastro para acesso dos membros do Comitê no sistema SIAFI. **4.5.** O **Coaud** reitera preocupação com o fato de não terem sido mapeados, até a presente data, processos, riscos e controles internos na Sucon. As atividades de gestão de riscos / controles tem por objetivo assegurar a confiabilidade nos sistemas de informações da Companhia, a fim de reduzir as perdas por exposição a fatores de risco. Ineficiência / ausência dessas atividades podem gerar perdas relevantes para a companhia.

fm  
lpb



5. Data da próxima reunião do Coaud. A próxima reunião do Coaud ficou definida para os dias 20 e 21 de setembro deste ano.

Nada mais havendo a tratar, a Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu a presença de todos e franqueado a palavra a quem dela pretendesse fazer uso, e não ocorrendo manifestação de nenhum dos presentes, deu-se por Encerrada a presente reunião. Eu, Laura Longhi Fernandes Machado, presidente do comitê, lavrei a presente Ata que, após lida e aprovada, vai assinada por mim e pelos demais membros do Comitê de Auditoria presentes.

 <b>Laura Longhi Fernandes Machado</b> Presidente	<b>Ausente</b>
 <b>João Marcelo de Menezes</b> Membro	<b>Sâmyla Christie Oliveira de Moura</b> Membro