



ATA DA 40ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO – CONAB

Aos Vinte e Nove dias do mês de Agosto de dois mil e vinte, às 09 horas, por vídeo conferência, mediante a utilização da ferramenta Zoom, realizou-se a 40ª (Quadragésima) 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. Discussão da Minuta TR Auditoria Independente (2019) - itens provisões e estoques: Recebemos, via email encaminhado pela Sra. Lilian Costa da Superintendência de Contabilidade – SUCON, no dia 06 de agosto de 2020, a Minuta do Termo de Referência do processo de contratação de auditoria independente das Demonstrações Contábeis 2019, para validação das provisões e contingências passivas, e dos valores dos inventários dos estoques da Companhia; para o COAUD opinar sobre a contratação, conforme preceitua o art. 24, § 1º, inciso I da Lei nº 13.303/2016. Ao analisar o documento supracitado, verificamos que o escopo do respectivo Termo de Referência restringe-se a auditar as inconsistências nas Demonstrações Contábeis – exercício 2019, apontadas pelo Comitê de Auditoria (Coaud), com relação aos itens relativos aos estoques e Provisões e Contingências Passivas, constante na Nota Técnica nº 024/2020 – Retificada. Porém, o Coaud entende que para análise e validação das demonstrações contábeis de 2019 o escopo deve ser mais amplo, contemplando a auditoria integral das contas, pois, conforme previamente relatado, os apontamentos



realizados pelo Coaud foram resultados de uma avaliação analítica e podem existir outros, ainda mais relevantes, que não foram identificados. **2. Reunião com a empresa de auditoria externa** com objetivo de tomar ciência dos achados de auditoria nos trabalhos de revisão das demonstrações intermediárias de 30 de junho de 2020. A presente reunião, ocorreu no dia 30 de Julho de 2020 às 14:00, por meio de vídeo conferência, mediante a utilização da ferramenta Zoom por parte do Sr. João Marcello (Coaud) e Sra. Valéria Oliveira (Taticca Auditores) e presencialmente com a Sra. Laura Longhi (Coaud), Sr. Marcyo Fortes (Coaud) e Sr. Aderbal Hoppe (Taticca Auditores). No dia 25 de agosto de 2020 recebemos o relatório de revisão das demonstrações intermediárias de 30 de junho de 2020, com conclusão da revisão trimestral foi adversa pela Auditoria Externa. A “conclusão adversa” significa que o auditor tem a opinião de que as demonstrações contábeis não representam adequadamente a posição patrimonial e financeira, nem o resultado das operações estão de acordo com os Princípios de Contabilidade Aplicados no Brasil. Os apontamentos do Comitê de Auditoria contendo os resultados das análises referentes as demonstrações financeiras do 2º trimestre de 2020, e aos relatórios da auditoria externa e independente estão formalizados na Nota Técnica Coaud nº 27/2020. **3. Processo de Contratação de Auditoria Independente 2021:** A Superintendência de Contabilidade, nos termos da Nota Técnica SUCON nº 220/2020, de 15/06/2020, encaminhou ao Comitê de Auditoria, o Processo de nº 21200.000691/2020-17, que trata de licitação para contratação de empresa para prestação de serviços de auditoria independente das Demonstrações Contábeis Anuais, Trimestrais e Mensais, exercício 2021. Com possível prorrogação para 2022 e 2023. Com valor estimado de contratação de R\$ 135.000,00 (cento e trinta e cinco mil reais). Ao analisarmos o processo em questão e, em especial o respectivo Termo de Referência, constatamos que o mesmo está adequadamente apresentado. Diante disso, o Coaud manifesta-se favoravelmente a contratação da auditoria independente. **4.** Próxima reunião do Comitê de Auditoria ficou definida para os dias 29 e 30 de Setembro de 2020. Nada mais havendo a tratar, deu-se por Encerrada a presente reunião. Eu, Laura Longhi Machado, presidente do Comitê de Auditoria, lavrei a presente



Ata que, após lida e aprovada, vai assinada pela por mim e demais membros do Comitê de Auditoria.

Laura Longhi Fernandes Machado

Presidente

Marcyó Franco Fortes

Membro

João Marcello de Menezes

Membro