



Conab

Companhia Nacional de Abastecimento

ATA DA DUCENTÉSIMA QUADRAGÉSIMA OITAVA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO – CONAB

Aos vinte e oito dias do mês de abril de dois mil e dezesseis, às 9 horas, no Edifício Sede da Companhia Nacional de Abastecimento – Conab, realizou-se a **248ª** (ducentésima quadragésima oitava) **Reunião Ordinária**, correspondente ao mês de abril de 2016, do Conselho Fiscal – Confis 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 os Conselheiros: **Isamara Barbosa Caixeta**, representante titular do Ministério da Fazenda – MF; **Lúcia Aída Assis de Lima** e **Lucas Fonseca e Melo**, representantes titulares do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento – MAPA; o Sr. **Rafael Ferreira Fontes**, Superintendente de Controladoria e Riscos, e como convidados para prestar esclarecimentos, os senhores Goiazires da Silva Borges, Superintendente de Contabilidade, Daniel Santana Abreu, Gerente de Auditoria, Júlia Mendes Nogueira, Chefe da Auditoria Interna. Aberta a reunião, a Presidente deu início à análise da pauta: **1. Acompanhamento dos Atos da Administração. 1.1. Examinar, mensalmente, as atas das reuniões da Diretoria Colegiada, destacando os assuntos mais relevantes, com comentários – Janeiro e fevereiro/2016. 1.1.1. Ata da 1.229ª Reunião Ordinária da Diretoria Colegiada, de 5/1/2016.** Após exame da referida Ata, o Confis destaca: foi informado sobre devolução da UA de Itaqui/São Luis/MA à Empresa Maranhense de Portos/EMAP. A EMAP solicitou a desmontagem das duas estruturas restantes das esteiras da unidade, visto estar em estado de deterioração, com risco de desabamento. O Confis registra que se manifestou sobre o assunto no item 1.1.3., alínea “a”, da Ata da 246ª Reunião Ordinária do Confis. **1.1.2. Ata da 1.230ª Reunião Ordinária da Diretoria Colegiada, de 11/1/2016.** Após exame da referida Ata, o Confis destaca: **a)** Voto Diafi nº 003/2016 – Processo nº 21219.0389/2010-98 – Proposta de aprovação do Laudo de Avaliação da Caixa Econômica Federal - CEF, no valor de R\$ 1.250.000,00, do imóvel localizado na Av. Capitão Sílvio Gonçalves, nº 37, lote 925, quadra 173, Bairro do Incra, no Município de Ouro Preto do Oeste – RO, destinado à alienação. O voto foi aprovado. O Confis solicita à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside, cópias do Voto e do parecer jurídico; **b)** Voto Dipai nº 001/2016 – Processo Sugof nº 21200.002925/2011-70 – Acordo de Cooperação Técnica com a Unb (projeto-piloto), com vistas ao intercâmbio de informações, tecnologias, desenvolvimento de pesquisas e de capacitação de recursos humanos. O Voto foi aprovado. O Confis registra que foi solicitado relatório trimestral sobre o assunto, por meio do Ofício nº 3/2015-CONFIS/CONAB/DF, de 23/7/2015. O Confis solicita à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside, cópia do Voto para conhecimento; **c)** Voto Presi nº 001/2016 – Processo Presi/Comissão nº 21200.002170/2013 – Contratação do Banco do Brasil – Aprovação do 2º Aditivo Contratual ao Contrato Administrativo Conab

Handwritten signatures and initials:
K
LAF
ASSG



nº 30/2013, assinado com o Banco do Brasil S.A., para prestação de serviço de gestão e administração financeira dos recursos destinados à modernização, ampliação, reforma e construção de armazéns para guarda de produtos agropecuários, com os seguintes objetos: prorrogação da vigência do Contrato Administrativo Conab nº 30/2013, o reescalonamento parcial de serviços previstos no item 3.1 do Projeto Básico, o estabelecimento de prazo para reescalonamento total dos serviços, a readequação do Plano de Investimento e a alteração do valor estimado do contrato para o novo período de vigência.

1.1.3. Ata da 1.231ª Reunião Ordinária da Diretoria Colegiada, de 19/1/2016. Após exame da referida Ata, o Confis destaca: Voto Diafi nº 007/2016. Processo Sureg RS nº 21206.0639/2013. Proposta de destinação das benfeitorias e equipamentos do extinto Armazém Frigorífico de Porto Alegre, localizado na Avenida Fernando Ferrari, nº 1001, Bairro Anchieta, em Porto Alegre (RS). O Voto foi aprovado. A Diretoria Colegiada deliberou pela doação das edificações e dos bens móveis, avaliados em R\$ 2.580.000,00, ao Governo do Estado do Rio Grande do Sul. O Confis solicita à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside, cópias do referido voto e do Parecer Jurídico. O Confis registra que se manifestou sobre o assunto no item 5.1.6. da Ata da 233ª Reunião Ordinária do Confis.

1.1.4. Ata da 1.232ª Reunião Ordinária da Diretoria Colegiada, de 27/1/2016. Após exame da referida Ata, o Confis destaca: Voto Diafi nº 008/2016. Processo nº 21202.0181/2015-62. Proposta de ratificação de declaração de dispensa de licitação para a contratação emergencial de empresa para prestação de serviços de administração dos estacionamentos dos Hortomercados de Humaitá e Leblon na Sureg/RJ. A emergência foi justificada pela impossibilidade de aditamento do atual contrato e pela não conclusão do procedimento licitatório já em curso. A Gejur/RJ concluiu ser essa a única medida legal capaz de impedir a interrupção dos serviços. Voto aprovado, com exceção do Diretor da Dirab. O Confis reitera recomendação à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside, no sentido de orientar as Suregs a melhor planejar a administração das unidades, de modo a evitar tais contratações emergenciais, uma vez que o contrato emergencial não é instrumento substitutivo para falta de planejamento do gestor, ele deve observar os requisitos descritos no inciso IV do artigo 24 da Lei 8.666/93.

1.2. Verificar, mensalmente, se as cópias das atas das reuniões da Diretoria Colegiada foram entregues no prazo de 10 dias da aprovação (§ 1º do art. 163 da Lei nº 6.404/76). O Confis registra que as Atas das 1.231ª e 1.232ª Reuniões Ordinárias foram entregues, ao Colegiado, fora do prazo.

1.3. Examinar, mensalmente, as atas das reuniões do Conselho de Administração - Conad, destacando os assuntos mais relevantes, com comentários – Janeiro e fevereiro/2016. O Confis registra que não foram entregues Atas, ao Colegiado, para exame.

1.4. Examinar, mensalmente, a relação das licitações e das contratações da Matriz e das Superintendências Regionais - Suregs, especialmente, as relacionadas aos arts. 24 e 25 da Lei nº 8.666/93 – Janeiro (CI Suofi nº 391/2016, de 15/3/2016) e fevereiro/2016.

1.4.1. Relação das Licitações da Matriz e das

te
tat

AJSG



Conab

Companhia Nacional de Abastecimento

Suregs – Janeiro e fevereiro/2016 (CI CPL nº 03/2016, de 8/3/2016). Após exame da referida relação, o Confis nada destacou. **1.4.2. Relação das Contratações da Matriz e das Suregs – Janeiro (CI Gecot nº 024, de 10/2/2016) e fevereiro/2016 (CI Gecot nº 033/2016, de 2/3/2016).** Após exame das referidas Relações, o Confis destaca: item 14 – Sureg/RR, contratação de empresa, por meio de dispensa de licitação, para fornecimento de combustível e óleo lubrificante para atender a Sureg/RR e UA/Boa Vista; item 15 – Sureg/RR, contratação de empresa, por meio de dispensa de licitação, para fornecimento de garrações de água e gás de cozinha. **1.5. Verificar, mensalmente, se a Companhia vem cumprindo as determinações constantes do art. 3º (Posição de endividamento) do Decreto nº 3.735/2001 – Janeiro e fevereiro/2016 (CI Suofi nºs 391, de 15/3/2016).** O Confis registra que a Companhia atendeu à obrigação com relação ao mês de janeiro, porém, a posição do mês de fevereiro não foi entregue ao Confis. **2. Acompanhamento dos Trabalhos de Auditoria. 2.1. Conhecer, mensalmente, o resultado de acórdãos e auditorias do Tribunal de Contas da União – TCU – Janeiro (E-mail/Gedop/Audin, de 11/3/2016) e fevereiro/2016 (E-mail/Gedop/Audin, de 29/2/2016).** a) Janeiro/2016: a Audin informou que não houve publicação de acórdãos do TCU no referido mês; b) Fevereiro/2016: o Confis registra que tomou conhecimento da publicação do Acórdão nº 63/2016 – TCU – Plenário – Processo TC nº 020.576/2015-3 (Representação); e do Ofício nº 7-496/2016 – SecexAmb, de 17/2/2016 (TC 030.268/2015-0). **2.2. Conhecer o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT – Exercício 2016 (E-mail Gedop/Audin, de 21/1/2016).** O Confis registra que tomou conhecimento do PAINT 2016. **3. Acompanhamento das Demonstrações Contábeis e da Situação Financeira da Empresa. 3.1. Analisar os demonstrativos contábeis e financeiros mensais – Janeiro (CI Sucon nº 151, de 8/3/2016; e CI Sucon nº 207, de 11/4/2016) e fevereiro/2016 (CI Sucon nº 177, de 21/3/2016).** Após análise dos demonstrativos, o Confis registra: a) **Janeiro/2016:** embora o resultado da Companhia, no mês de janeiro, tenha sido positivo em R\$ 9.933.070,34, houve um decréscimo de 45,39% em relação ao mês dezembro/2015, que foi positivo em R\$ 18.187.975,52. Os principais fatores que influenciaram no resultado (comparativo dezembro/2015 a janeiro/2016) foram: as Despesas Operacionais tiveram um aumento de R\$ 1.249.487,31 e as Receitas Operacionais Diversas tiveram um decréscimo de R\$ 8.549.694,32, o que ocasionou uma variação negativa (prejuízo) de R\$ 9.799.181,63 no período comparado. Parte dessa variação negativa foi absorvida pelo aumento da receita líquida de serviços no valor de R\$ 1.584.584,12. Isso esclarece o decréscimo no Resultado Econômico de R\$ 8.254.905,12 do referido período. Nas Despesas Operacionais, houve variações positivas nas contas: a) Cibrius de R\$ 1.985.679,14, tendo em vista que na folha de pagamento de dez/2015 não houve desconto dos participantes, em função do processo de migração/adesão dos planos, conseqüentemente a contrapartida da empresa também não ocorreu (somente essa contrapartida compõe a conta Cibrius na DRE); b) e Obrigações Tributárias e Contributivas de R\$ 1.221.449,91 originada em

R
f
+04

AJSG



grande parte pelo pagamento de IPTU, no valor de R\$ 1.024.986,99, em janeiro de 2016. Nas Receitas Operacionais Diversas observa-se diminuição na conta Transferências Financeiras de R\$ 6.113.662,72 e Receitas Diversas de R\$ 1.788.121,59. **b) Fevereiro/2016:** o resultado foi deficitário em R\$ 1.409.899,83. Nas Despesas Operacionais, verifica-se aumento de R\$ 5.905.677,41 e nas Receitas Operacionais Diversas um decréscimo de R\$ 8.384.417,60, o que ocasionou uma variação negativa de R\$ 14.590.095,01 na comparação com janeiro. Parte dessa variação negativa foi absorvida pelo aumento da Receita Não Operacional de R\$ 2.663.625,73 oriundo do recebimento de doação de terrenos do Estado de Rondônia. Isto esclarece o decréscimo de R\$ 11.342.970,20 do referido período. Nas Despesas Operacionais, ocorreram variações nas contas: **a) Remuneração de Pessoal:** variação positiva de R\$ 5.141.555,35, pela concessão aos empregados de níveis da promoção por merecimento; **b) Obrigações Tributárias e Contributivas:** variação negativa de R\$ 1.042.730,54, em virtude do pagamento de IPTU, no valor de R\$ 1.024.986,99, em janeiro de 2016, fato que não ocorreu no mês de fevereiro. Destaque para o decréscimo nas Receitas Operacionais Diversas, sendo R\$ 6.384.523,97 nas Transferências Financeiras e R\$ 2.173.025,88 nas Receitas Diversas. **3.2. Verificar, mensalmente, se as cópias dos balancetes e demais demonstrações financeiras elaboradas periodicamente foram entregues no prazo legal (§1º do art. 163 da Lei nº 6.404/76).** O Confis registra que as demonstrações do mês de fevereiro foram entregues, ao Colegiado, fora do prazo. **3.3. Examinar, mensalmente, o relatório de execução da Lei Orçamentária Anual – LOA – Janeiro e fevereiro/2016 (CI Suofi nº 357, de 8/3/2016).** Após exame dos referidos Relatórios, o Confis registra: **a)** Com relação às despesas obrigatórias, nada tem a destacar; **b)** Quanto às despesas discricionárias, baixo nível de execução orçamentária (empenhado) em ambos os meses. O Confis solicita à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside, que a Suofi, nos próximos relatórios, apresente: a) os dados totalizados por Grupo de Natureza de Despesa – GND; b) o limite de movimentação e empenho, estabelecido pelo MAPA e disponibilizado no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI; c) informações qualitativas acerca da execução orçamentária. **3.4. Verificar, mensalmente, se as cópias dos relatórios de execução do orçamento foram entregues no prazo legal (§1º do art. 163 da Lei nº 6.404/76).** O Confis registra que os relatórios foram entregues, ao Colegiado, no prazo. **3.5. Examinar, mensalmente, a evolução dos Créditos a Receber, em atraso - Relatório Gerencial de Cobrança – Janeiro e fevereiro/2016 (CI Suofi nºs 279, de 4/3/2016).** O Confis registra que o relatório do mês de janeiro não foi entregue ao Colegiado. Pela análise das informações apresentadas, posição em 29/2/2016, verifica-se um total de 7.692 processos de cobrança, sendo que 7.113 (92,5%) estão ajuizados. Comparando esses dados com o constante do último relatório encaminhado ao Confis, posição de 31/7/2015, quando havia um total de 7.608 processos (7.162 ajuizados - 94%), constata-se um aumento de 84 processos, porém aqueles ajuizados não acompanharam o mesmo

re
xav
J

ATSG



crescimento. Sob o ponto de vista financeiro, os créditos de 2016 somam R\$560.492.814,12 e R\$3.402.165.605,32, em valores contábeis e atualizados, respectivamente, enquanto que os montantes de 2015 são R\$559.404.946,30 e R\$2.941.650.562,12, respectivamente. Verifica-se incremento tanto nos valores contábeis quanto nos atualizados de 2016 em relação a 2015. Ademais, depreende-se das planilhas que a maior quantidade de ações está relacionada a perda em armazenagem (3.037), correspondendo a R\$ 932,5 milhões em valores atualizados. No entanto, as ações por motivo de desvio, embora em quantidade menor (1.396), representam quase a metade (48%) dos créditos a receber em valores atualizados (R\$ 1.633 milhões).

4. Acompanhamento da Regularidade Fiscal.

4.1. Certidão Conjunta Positiva com Efeitos de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União. O Confis registra que a referida Certidão não foi entregue ao Colegiado.

4.2. Certificado de Regularidade junto ao Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS. O Confis registra que a referida Certidão não foi entregue ao Colegiado.

4.3. Certidão de Regularidade Fiscal Estadual/Municipal (Governo do Distrito Federal - GDF). Certidão válida até 14/6/2016.

4.4. Adimplência no Cadastro de Créditos Não Quitados do Poder Público Federal – CADIN. O Confis registra a adimplência da Companhia junto ao Cadin.

5. Outras Atividades.

5.1. Atendimento a solicitações do Colegiado.

5.1.1. CI Gabin nº 010, de 6/1/2016 (CI Sureg/PB nº 0150, de 15/1/2016): respostas da Sureg/PB aos seguintes itens: **a) Ata da 243ª Reunião Ordinária do Confis, de 7/12/2015, item 6.1.1: solicitação atendida.** Tendo em vista que há recomendações do PARECER SUREG/GEJUR/COJUR/PB Nº CG 180/2014 não cumpridas, o Confis recomenda à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside, expedir orientação normativa, no âmbito da Matriz e das Suregs, determinando que os assuntos que demandem manifestação da área jurídica da Companhia deverão retornar a ela para verificação do cumprimento de suas recomendações. **b) Ata da 244ª Reunião Ordinária do Confis, de 15/12/2015, item 1.5.2., alínea "c": solicitação atendida.** O Confis solicita à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside, que a Sureg/PB informe se as considerações do PARECER SUREG/GEJUR/COJUR/PB Nº CG 127/2015 foram atendidas.

5.1.2. CI Gabin nº 083, de 25/2/2016: resposta da Comissão - Contrato Conab BB à Ata da 245ª Reunião Ordinária do Confis de 18/2/2016, item 1.1.4. **Solicitação atendida.**

5.1.3. CI Gabin 084, de 25/2/2016: resposta da Sureg/MG ao item 1.1.3 da Ata da 245ª Reunião Ordinária do Confis. **Solicitação atendida.**

5.1.4. CI Gabin nº 085, de 25/2/2016: resposta ao item 5.1.2. da Ata da 245ª Reunião Ordinária do Confis, de 18/2/2016. **Solicitação parcialmente atendida.** O Confis recomenda à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside, que encaminhe a mesma orientação enviada para a Cojur às demais Superintendências e às demais áreas da Sede, nos mesmos termos da CI Gabin nº 85.

5.1.5. CI Gabin nº 087, de 25/2/2016: resposta ao item 5.1.1., alínea "d", da Ata da 245ª Reunião Ordinária do Confis, de 18/2/2016. **Solicitação atendida.**

5.1.6. CI Gabin nº 088, de 25/2/2016: resposta da Sureg/RN à Ata da 245ª Reunião Ordinária do Confis, item 5.1.2.,

fe xnk

d

ATSSG



alínea "b", item 22: **Solicitação atendida. 5.1.7. CI Gabin nº 089, de 25/2/2016:** resposta da Sureg/CE à Ata da 245ª Reunião Ordinária do Confis, item 5.1.1., alínea "b". **Solicitação atendida, com relação à Sureg/CE. 5.1.8. CI Gabin nº 090, de 25/2/2016:** resposta ao item 5.1.1., alínea "b", da Ata da 245ª Reunião Ordinária do Confis. **Solicitação atendida, com relação à Sureg/MA. 5.1.9. CI Gabin nº 091, de 25/2/2016:** resposta da Sutin ao item 1.1.3 da Ata da 245ª Reunião Ordinária do Confis. **Solicitação não atendida.** O Confis solicita à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside, que a Sutin apresente documento comprovando a vantajosidade financeira da aquisição dos 665 microcomputadores para a Companhia perante o site ComprasNet e no mercado. **5.1.10. CI Gabin nº 143, de 24/3/2016:** resposta ao item 1.1.5., alíneas "a" e "b" da Ata da 246ª Reunião Ordinária do Confis. **Solicitação atendida. 5.1.11. Folhas de Despacho nº 44 e 46 do Processo Sureg/MT nº 21212.001279/2015-18:** resposta ao item 5.1.6., subalínea "a", da Ata da 244ª Reunião Ordinária do Confis. **Solicitação atendida. 5.1.12. Folhas de Despacho nº 73 a 77 do Processo 21212.001278/2015-73:** resposta ao item 1.5.2., alínea "b" da Ata da 244ª Reunião Ordinária do Confis. **Solicitação atendida. 5.1.13. Folhas do Processo nº 21202.000114/2015-48 da Sureg/RJ nºs 34 a 40:** resposta item 1.5.2., alínea "b", da Ata da 244ª Reunião Ordinária do Confis. **Solicitação atendida. 5.1.14. Informação GEJUR/SC nº AP 01/2016 e Despacho COJUR/GELIC RA Nº 189/2016:** resposta ao item 5.1.8., alínea "a", da Ata da 244ª Reunião Ordinária do Confis. **5.2. Dispensa de Licitação.** Com relação aos itens 1.4.2, 5.1.11, 5.1.12 e 5.1.13 que tratam de dispensa de licitação para aquisição de combustível, garrafões de água e gás de cozinha, o Confis entende que a dispensa de licitação, nos termos do inciso II do art. 24 da Lei nº 8.666/93, só é possível para aquisições eventuais e que não configurem fracionamento. Embora a Cojur tenha se manifestado sobre os temas nos itens destacados, o mesmo é silente quanto à possibilidade de dispensa de licitação nos contratos realizados de forma contínua. O Confis solicita à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside, que a Cojur se manifeste quanto à aplicação da modalidade de dispensa da licitação em contratos como os da espécie realizados de forma contínua, devendo explicitar os casos nos quais se aplicam a dispensa e o pregão, uma vez que as superintendências regionais estão adotando essas modalidades indiscriminadamente. **5.3. Acompanhar, mensalmente, o Controle de Pendências. 5.3.1.** O Colegiado registra que foram elaborados os Controles de Pendências das Atas das 245ª, 246ª e 247ª Reuniões Ordinárias e 52ª Reunião Extraordinária do Confis, bem como efetuados os lançamentos dos atendimentos às solicitações do Conselho Fiscal nas Atas correspondentes. **5.3.2. Ofício CONFIS nº 001, de 3/10/2013:** o referido expediente solicita providências ao Presidente da Companhia, junto às áreas pertinentes, para atendimento aos pedidos de informações, recomendações e posicionamentos, relacionados na tabela anexa ao referido Ofício, relativos aos exercícios de 2011, 2012 e 2013. Na 233ª Reunião Ordinária do Confis, de 29/1/2015, item 1.3.3., o Confis registrou que tomou conhecimento do Ofício nº 717/2014/SE-

pe +02

f

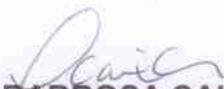
A155

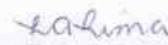


Conab

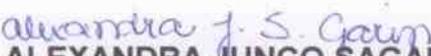
Companhia Nacional de Abastecimento

MAPA, de 27/8/2014, que encaminhou documentação para análise, em resposta ao Ofício Confis nº 001/2013. Na oportunidade, informou que a documentação se encontrava na Sucor e, até aquela data, não fora possível ser analisada pelo Colegiado, devido à demora e intempestividade da Companhia no atendimento às solicitações do Confis, ocasionando grande volume de documentos a serem analisados. Concomitantemente, todas as solicitações do Confis de 2014 também foram entregues no mesmo período, o que motivou a decisão do Colegiado de analisar os documentos mais recentes, ou seja, os de 2014. Desse modo e tendo em vista o tempo decorrido e a provável perda de objeto de muitas das respostas, o Confis delibera por não analisar e manifestar-se sobre a documentação de 2011 a 2013. Encaminhe-se cópia desta Ata à Diretoria Colegiada, por meio do Presidente da Conab, que a preside; ao Conad; ao Assessor Especial de Controle Interno do MAPA; e à Controladoria-Geral da União – CGU, para conhecimento e providências que julgarem convenientes. E nada mais havendo a tratar, a Presidente do Conselho Fiscal agradeceu a presença de todos, dando por encerrada a reunião, da qual, para constar, eu, Alexandra Junco Sagae Garin, Analista Organizacional do Gabinete da Presidência, lavrei a presente Ata que, após lida e aprovada, vai assinada por mim e pelos Conselheiros presentes. A próxima reunião ficou marcada para o dia 31 de maio de 2016.


ISAMARA BARBOSA CAIXETA
Presidente


LÚCIA AÍDA ASSIS DE LIMA
Conselheira Titular


LUCAS FONSECA E MELO
Conselheiro Titular


ALEXANDRA JUNCO SAGAE GARIN
Secretária