



ATA DA 46ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO – CONAB

Aos Vinte e Sete dias do mês de Novembro de dois mil e vinte, às 09 horas, por vídeo conferência, mediante a utilização da ferramenta Zoom, realizou-se a 46ª (Quadragésima Sexta) 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 da Direx: Realizamos a leitura das Atas mensais da diretoria **1.1 Ata Confis de nº 302, de 09 de Novembro de 2020**. Que após a leitura da referida ata, nada temos a destacar. **1.2 Ata Confis de nº 303, de 27 de Novembro de 2020**. Após a leitura da referida ata, destacamos o item: “**5.5. Verificação trimestral da situação dos imóveis da Companhia - 3º trimestre/2020 (Despacho Diafi nº 12653107, de 10/11/2020 – Processo SEI 21200.004538/2020-69)**. Após exame da documentação, o Confis verificou que não houve evolução da situação dos imóveis na comparação com o trimestre anterior. A Conab possui 186 imóveis, dos quais 92 são utilizados pela empresa, 64 estão cedidos/ocupados por terceiros, 5 alugados e 25 desocupados. Do total de imóveis, 36 continuam com pendências jurídicas e administrativas. O comitê registra que acompanha a situação dos imóveis da Companhia e registra com preocupação os imóveis que se encontram em situação irregular. Assim requer a Companhia que indique qual impacto financeiro dos imóveis que se encontram irregular. **Item 8. Gestão de Risco Corporativo. 8.1. Avaliação trimestral da evolução dos passivos contingentes (cível, trabalhista, tributário, ambiental, dentre outros), do**

risco de perda e das medidas de natureza jurídica adotadas pela Companhia - 3º trimestre/2020 (Ofício Interno Proge SEI nº 12454207/2020, de 23/10/2020 – Processo SEI 21200.004036/2020-38). Após análise do referido documento, o Confis destaca que a Proge, em conjunto com as Procuradorias-Regionais, para o 3º trimestre/2020, separou os processos tributários, ambientais e previdenciários, atribuindo-lhes classificações de risco; corrigiu inconsistências no tocante à atualização de valores que estavam na moeda cruzeiro; promoveu a exclusão de processos que haviam sido liquidados e a reclassificação dos processos, bem como demais inconsistências apontadas no relatório apresentado pela Taticca Auditores Independentes. Dessa forma, o resultado dos passivos contingentes, no 3º trimestre/2020, é de R\$ 883,7 milhões, assim distribuídos: i) trabalhistas – R\$ 320,3 milhões (R\$ 43,1 milhões possíveis; R\$ 261,9 milhões prováveis; e R\$ 15,3 milhões remotos); ii) R\$ 522,5 milhões cíveis (R\$ 39,8 milhões possíveis; R\$ 136,1 milhões prováveis; e R\$ 346,6 milhões remotos); iii) R\$ 40,7 milhões tributários (R\$ 12,0 milhões possíveis; R\$ 9,2 milhões prováveis; e R\$ 19,5 milhões remotos); e iv) R\$ 184,4 mil ambientais. Não houve passivo de natureza previdenciária no trimestre sob análise. O Confis solicita à Conab, nos próximos documentos: a) o quantitativo de processos trabalhistas, cíveis, tributários e ambientais, por Unidade e total; b) sempre constar das informações as definições de “possível”, “provável” e “remoto. O Comitê reitera a importância e urgência na aquisição ou elaboração de software jurídico, para utilização na Proge, pois não existe um sistema automatizado para controlar, atualizar e consolidar as informações dos processos passivos da Conab. Com aquisição ou elaboração de software jurídico, existira uma maior acuracidade nas informações prestadas pelas superintendências regionais, refletindo assim a totalidade dos processos judiciais. “**Item. 8.3.2. Cibrius – Instituto Conab de Seguridade Social (CARTA/CIBRIUS/SUP Nº 068/2020, de 10/11/2020).** Após análise da referida Carta, o Confis registra que o resultado operacional de 2020, acumulado até o final do 3º trimestre, dos planos de benefício definido administrados pelo Instituto (Plano Conab e Conab Saldado) estão negativos, em função da baixa performance dos investimentos, o que impossibilitou

*compensar o excesso de pagamento de benefícios em relação à receita de novas contribuições. Entretanto, ambos permanecem superavitários como consequência de resultados positivos anteriores, mesmo após a constituição de novas provisões atuariais. Tanto as despesas com benefícios, quanto as obrigações futuras dos planos (provisões matemáticas), permaneceram estáveis no 3º trimestre. O Instituto informa, ainda, que, nesse período, aumentou a participação de investimentos externos e indexados em moeda estrangeira em sua carteira, com o objetivo de reduzir sua exposição ao risco do mercado doméstico, e reviu para baixo a taxa de retorno real projetada para as aplicações dos recursos garantidores, após teste de aderência realizado pela consultoria Mercer. O Comitê registra que no presente relatório não se conseguiu avaliar os planos de previdência, se encontram Sub ou Super avaliados, uma vez que esta avaliação não fazia parte do escopo de trabalho. Ainda na presente reunião o Comitê de auditoria ressaltou a importância da contratação e posicionamento atuarial para validação do passivo da Conab com Cibrius, é que processo licitatório encontra-se em fase final para contratação. 3. Próxima reunião do Comitê de Auditoria ficou definida para os dias **17 e 18 de Dezembro de 2020**. Nada mais havendo a tratar, deu-se por Encerrada a presente reunião. Eu, João Marcello de Menezes membro do Comitê de Auditoria, lavrei a presente Ata que, após lida e aprovada, vai assinada pela presidente do Comitê de Auditoria e demais membros.*



Laura Longhi Fernandes Machado
Presidente



Marcyo Franco Fortes
Membro



João Marcello de Menezes
Membro