ATA DA 48ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO – CONAB

Aos dezoito dias do mês de dezembro de dois mil e vinte, às 09 horas, por meio de reunião virtual utilizando o sistema Zoom, realizou-se a 48ª (quadragésima oitava) 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.** Participação do Coaud na 12ª (décima segunda) Reunião Ordinária, correspondente ao mês de dezembro de 2020, realizada no dia 18 de dezembro de 2020, do Conselho Administração (Consad) da Conab, realizada virtualmente por meio do aplicativo Meeting Teams da Microsoft onde estiveram presentes os Srs. Conselheiros do Consad Maximiliano Ferreira Tamer, Paulo Marcio Mendonça Araujo e Humberto César Mota Maciel, representantes titulares do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (MAPA); Francisco de Assis Xavier Segundo, representante dos empregados da Conab e Eudes de Gouveia Varela, Conselheiro Independente; e Eduardo Sampaio Marques, representante titular do Ministério da Economia. E, para prestar esclarecimentos os senhores José Samuel de Miranda Melo Júnior, Diretor-Presidente; José Jesus Trabulo de Sousa Júnior, Diretor-Executivo da Diretoria de Operações e Abastecimento (Dirab); José Ferreira da Costa Neto, Diretor-Executivo da Diretoria Administrativa, Financeira e Fiscalização (Diafi); Goiazires da Silva Borges, Superintendente de Contabilidade (Sucon); Marcelo Henrique Coelho, Chefe da Audiitoria-Geral (Auger); Daniel Santana Abreu, Gerente da Gerência de Auditoria (Geaud); Laura Longhi Fernandes Machado, Presidente do Comitê de Auditoria, Riscos, Conformidades e Controles (Coaud); João Marcello de Menezes e Marcyo Franco Fortes, membros do Comitê de Auditoria, Riscos,

Conformidade e Controles da Conab; Aderbal Alfonso Hoppe e Valéria Oliveira dos Santos representantes da empresa TATICCA Auditores Independentes S.S. e a senhora Pollyana Mendes Fortaleza Alves Calvo, Procuradora-Geral. **1.1.** O intuito da nossa participação na reunião foi para discutir os achados de auditoria referente aos trabalhos realizados nas demonstrações financeiras da Conab do 3º trimestre de 2020, bem como apresentar a Nota Técnica Coaud n.º 31/2020 de 14 de dezembro de 2020, onde este comitê conclui que levando em consideração os seguintes itens: **i)** Contabilização indevida de ativo contingente no valor de R$463 milhões; **ii)** Impossibilidade de avaliação dos procedimentos realizados pela auditoria externa; **iii)** Validação do passivo com o Cibrius referente ao acordo firmado do saldamento dos planos; **iv)** Ausência de provisão atuarial dos planos de previdência; **v)** Não validação dos procedimentos de classificação dos processos passivos realizados pela PROGE no montante de R$527 milhões; **vi)** Procedimento utilizado para controle e consolidação dos processos judiciais é descentralizado, manual e realizado em planilhas eletrônicas; aumentando significativamente o risco de erros e fraudes no controle dos processos; **vii)** Saldo de R$8 milhões da conta participações permanentes sem procedimentos / documentações que comprovem a realização dos ativos; **viii)** Impossibilidade de avaliação dos procedimentos realizados para validação do saldo de R$ 394 milhões da conta de estoque pelo auditor externo (validação do saldo inicial, inventário e custo); **ix)** Não compliance com a Lei 6.404/76; bem como, a emissão de relatório de auditora com "conclusão adversa" pela Auditoria Externa referente a revisão das demonstrações intermediárias de 30 de setembro de 2020, o Comitê reitera que as demonstrações financeiras apresentadas pela Companhia não refletem a sua realidade contábil. **1.2.** Foi discutido também o plano de ação preparado pela Direx, recebemos em 13 de outubro de 2020 a evolução do plano de ação da Companhia para atendimento aos itens pendentes da Nota Técnica Coaud nº 24/2020 Retificada, vale ressaltar que de acordo com o novo cronograma do plano de ação, não será possível regularizar todos os pontos levantados para o exercício de 2019 no exercício de 2020, listamos os pontos pendentes e as expectativas de atendimento da Companhia: Contabilização indevida de ativo contingente no valor de R$ 463 milhões (conta "Créditos a Receber Pendentes de

Decisão Judicial") – prazo limite para conclusão **31/12/2020**; Validação do passivo com o Cibrius e provisão atuarial dos planos de previdência – prazo limite para conclusão: **fevereiro/2021**; Procedimento utilizado para controle e consolidação dos processos judiciais é descentralizado, manual e realizado em planilhas eletrônicas; aumentando significativamente o risco de erros e fraudes no controle dos processos passivos realizados - prazo limite para conclusão: **janeiro/2021**; Não validação dos procedimentos de classificação dos processos passivos realizados pela PROGE, no montante de R$527 milhões e não confirmação dos valores dos Estoques - prazo limite para conclusão: **março/2021;** Saldo de Investimentos em participações permanentes no valor de R$ 8.028 mil, sem documentação comprobatória de seu valor recuperável - prazo limite para conclusão: **30/11/2020;** O Coaud demonstra sua preocupação em relação a regularização dos pontos pendentes das Demonstrações Financeiras do exercício findo em 2019, levando em conta que as demonstrações financeiras são dinâmicas, ou seja, os pontos não regularizados em 2019 impactam substancialmente os saldos de 2020. **3.** Próxima reunião do Comitê de Auditoria ficou definida para os dias **28 e 29 de janeiro de 2021**. Nada mais havendo a tratar, deu-se por Encerrada a presente reunião. Eu, Marcyo Franco Fortes 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