

ATA DA CENTÉSIMA SEXAGÉSIMA SEGUNDA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO – CONAB

Aos vinte e sete dias do mês de fevereiro de dois mil e nove, às nove horas, no Edifício Sede da Companhia Nacional de Abastecimento - Conab, realizou-se a **162ª** (Centésima Sexagésima Segunda) **Reunião Ordinária**, correspondente ao mês de **fevereiro/2009**, do Conselho Fiscal 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 seguintes Conselheiros: a Senhora **LÚCIA ÁIDA ASSIS DE LIMA**, na qualidade de Presidente do Conselho Fiscal e representante do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento – MAPA, e os Senhores **LAURO CÉSAR DE VASCONCELOS**, representante do MAPA, e **MARCUS VINÍCIUS SÓCIO MAGALHÃES**, representante da Secretaria do Tesouro Nacional – STN; e, como convidada, a Senhora Eugenia Maria Rocha de Oliveira, Gerente de Desenvolvimento Técnico-Operacional da Auditoria Interna. Aberta a reunião, a Presidente deu início à análise dos itens da pauta: **1. Leitura e aprovação da ata anterior.** Foi dado início à leitura da minuta da Ata da 161ª Reunião Ordinária do Confis, realizada em 06/02/2009 que, depois de promovidos os ajustes necessários, foi aprovada e assinada. **2. Demonstrações Contábeis: Janeiro/2009.** O Conselho registra que não foram entregues as demonstrações contábeis relativas ao mês de janeiro/2009. **3. Demonstrativo da Execução Orçamentária e Financeira – Janeiro/2009 (Comunicação Interna Sufin nº 299, de 18/02/2009).** Após análise de referido Demonstrativo, o Conselho nada destacou de relevante. **4. Atas das Reuniões da Diretoria Colegiada e do Conselho de Administração. 4.1. Atas das 885ª a 888ª Reuniões Ordinárias e 184ª e 185ª Reuniões Extraordinárias da Diretoria Colegiada.** Após análise das referidas Atas, o Conselho considerou relevantes os itens abaixo: **(a) Ata da 885ª Reunião:** O Conselho Fiscal verificou não haver registros que mereçam destaque. **(b) Ata da 886ª Reunião:** Aprovação pelo Conad de Propostas de Laudos de Avaliação de diversos imóveis de propriedade da Conab com a finalidade de venda, cujos valores atingem a quantia de R\$ 40.501.000,00 (quarenta milhões e quinhentos e um mil reais) – Votos Diafi nºs 001 a 008/2009. **(c) Ata da 887ª Reunião:** Voto Diges nº 009/2009 – Aprovação para o arquivamento do processo e baixa nos registros contábeis e dívidas decorrentes da cobrança relativas ao Processo nº 2110/2005, em razão da inexistência de documentos (extravio do Processo nº 2474/1984) necessários para ajuizamento de ação, mantendo-se a unidade armazenadora e seus dirigentes no Cadastro de Inadimplentes da Conab – Sircoi e do Governo Federal – Cadin. O Conselho deliberou por solicitar à Companhia, mediante Comunicação Interna – CI, esclarecimentos quanto à manutenção da unidade armazenadora e seus dirigentes no Cadastro de Inadimplentes da Conab (Sircoi) e do Governo Federal (Cadin), considerando a inexistência de documentos necessários ao ajuizamento de ação, a prescrição dos prazos para a Companhia reaver o produto, bem como efetuar apuração de eventual responsabilidade administrativa. **(d) Ata da 888ª Reunião:** Voto Diafi nº 016/2009 – Aprovação pela Diretoria Colegiada da proposta de homologação e adjudicação da Tomada de Preços nº 005/2008, destinada à contratação de Instituição especializada na prestação de serviços de auditoria contábil para os 4 (quatro) trimestres de 2009. **(e) Atas das 184ª e 185ª Reuniões Extraordinárias da Diretoria Colegiada:** Aprovação para fins de regularização do CNPJ e Inscrição Estadual, a Extinção da Unidade Armazenadora Balsas/MA e a criação das unidades armazenadoras de Patos/PB e Monteiro/PB. **4.2. Atas das 188ª e 189ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração.** Após análise das referidas Atas, o Conselho considerou relevantes os itens que se seguem: Processo nº 21000.010714/2008-61 – Aprovação das medidas adotadas pela Sureg/MT relativas ao processo de prestação de contas do exercício de 2006, em atendimento à demanda do TCU e Despacho nº 543/2008/SE-MAPA; Ofício nº 015/2009/SE-MAPA

- Aprovação de nova versão do Plano de Cargos, Carreiras e Salários – PCCS da Conab, e encaminhamento ao MAPA e MP/DEST para avaliação. **5. Relação das Licitações e Contratações Realizadas, no âmbito da Matriz, em janeiro/2009 (Comunicação Interna CPL nº 011/2009, de 03/02/2009).** **5.1. Licitações.** No mês de janeiro/2009, ocorreram na Matriz 4 licitações na modalidade Pregão Eletrônico, tipo Menor Preço. Os processos de nºs 1303/2007, 2391/2008 e 1735/2008 encontram-se suspensos e o de nº 1991/2008 na fase de homologação. **5.2. Contratações.** Não ocorreram contratações no mês de janeiro/2009, conforme CI Gecot nº 023, de 10/02/2009. **6. Relatórios de Créditos a Receber, em atraso.**

6.1. Relatório de Empregados Cedidos – Posição de 20/02/2009 (Comunicação Interna Sufin/Gecob nº 314, de 20/02/2009). Após exame do Relatório, o Conselho registra: **(a)** Que a área responsável pela elaboração do relatório, ao atualizar os dados, verifique se as informações estão corretas, pois apesar da melhor apresentação visual, houve erro no transporte dos dados anteriores. Os dados se referem à situação em 12/12/2008 e não 27/01/2009; **(b)** Os débitos não ressarcidos pelos diversos Órgãos encontram-se no patamar de R\$ 1.402.220,78 (20/02/2009) em relação a R\$ 1.364.418,96 (27/01/2009); e **(c)** O Confis mantém o posicionamento com relação ao não atendimento e descumprimento por parte da Companhia do disposto no Decreto nº 4.050/2001, em especial o contido no art. 4º, parágrafos 1º a 3º, e art. 10, parágrafo único. **6.2. Relatório Gerencial de Cobrança - Posição de 20/02/2009 (Comunicação Interna Sufin/Gecob nº 313, de 20/02/2009).** Após exame do relatório, o Conselho registra: **(a)** Do total de créditos a receber (R\$ 1.868.189.891,61), 91,7% (R\$ 1.713.003.301,99) referem-se a processos já ajuizados e 1,0% (R\$ 18.751.218,90) encaminhados para ajuizamento. Portanto, 92,7% das cobranças não cabem ações administrativas; **(b)** 6,9% (R\$ 129.734.615,52) correspondem a processos remetidos para instrução judicial, composição de dívida, pagamento efetuado em juízo e cobrança suspensa por determinação judicial, que somados aos 92,7%, mencionados anteriormente, totalizam 99,6% dos processos de cobrança da Companhia, que dependem de ação judicial e alguma ação administrativa das Superintendências Regionais; **(c)** Da Carteira de Cobrança da Conab, apenas 0,4%, que corresponde a R\$ 6.700.755,21, dependem de providências a serem implementadas pela Sufin. Não se verifica nenhum fato relevante, no período, que mereça destaque. **7. Auditoria Interna. 7.1. Quadro de Acompanhamento das Pendências dos Relatórios de Auditoria – Exercício de 2007 – Posição em 26/02/2009 (Comunicação Interna Audin nº 191, de 26/02/2009).** **(a)** Relatório de Auditoria nº 031: após posicionamento da Sureg-GO, o Processo nº 2.301/2007 retornou à Audin para reanálise do Auditor Interno, com vistas à solução das pendências. Entretanto, o Confis registra que, de um total de 19 pendências, até dezembro/2008, ainda, constam 17 não solucionadas, desde o mês de maio/2008; **(ii)** Relatório de Auditoria nº 046: Concluída a reanálise pelo Auditor Interno, o Processo nº 2872/2007 foi encaminhado, em 05/01/2009, à Sureg/MS para adoção de providências com vistas à solução das pendências; e **(iii)** Relatório de Auditoria nº 049: após avaliação do Auditor Interno, o Processo foi encaminhado, em 15/12/2008, à Diretoria de Gestão de Estoques - Diges/Suope para reavaliação e posicionamento acerca dos oito itens ainda pendentes. Considerando tratar-se de pendências desde o exercício de 2007, o Confis solicita à Presidência da Companhia gestões junto à Sureg/MS e à Diges/Suope no sentido de adotarem providências urgentes, com vistas à solução definitiva das pendências. **7.2. Relatórios das Auditorias realizadas conforme Programação do PAINT/2009. Quadro de Acompanhamento das Pendências dos Relatórios de Auditoria – Exercício 2009 - Posição em 26/02/2009 (Comunicação Interna Audin nº 191, de 26/02/2009).** **(a)** Relatórios de Auditoria: não foram entregues “Relatórios de Auditorias”. Dado o número de relatórios emitidos

pela Audin, em decorrência das auditorias realizadas e a extensão dos mesmos, o Conselho solicitou à Sra. Eugenia que providenciasse, a partir da próxima reunião, relatório apresentando de forma sucinta os assuntos apontados nos Relatórios de Auditoria, cuja relevância sejam merecedoras de avaliação deste Conselho. Ficou ajustado que o relatório, ora demandado, deverá ser emitido trimestralmente. A emissão do referido relatório não desobriga a Auditoria Interna de continuar encaminhando cópia dos Relatórios das Auditorias realizadas conforme o Paint e dos demais acompanhamentos que são remetidos ao Conselho Fiscal. **(b)** Após análise do Quadro de Acompanhamento das Pendências, o Conselho verificou que dos 32 relatórios de auditoria do ano de 2008, até o mês de fevereiro/2009, os de nºs 22, 25, 31 e 32 não sofreram nenhuma ação de atendimento às recomendações da Audin. Do relatório de nº 30, ocorreu o atendimento de 10 recomendações, restando, ainda, 12 pendências. Quanto aos demais, permanecem inalterados em relação ao mês de janeiro/09.

8. Certidões, Certificados e Extratos do Cadastro Informativo de Créditos Não Quitados do Setor Público Federal - Cadin e do Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores - Sicaf (Certidão Negativa de Débitos da Receita Federal, Dívida Ativa da União e INSS; Certificado de Regularidade junto ao Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS; Tributos Estaduais e Municipais).

(a) Certidão de Débitos relativos às Contribuições Previdenciárias – CND: Positiva com Efeito de Negativa, emitida pelo MF - Secretaria da Receita Federal do Brasil – validade até 26/04/2009; **(b)** Certificado de Regularidade do FGTS – CRF: Emitido pela Caixa Econômica Federal com validade de 05/02/2009 a 06/03/2009; **(c)** Certidão Positiva com Efeito de Negativa de Débitos de Tributos e de Dívida Ativa do GDF: Emissão pela Secretaria de Estado da Fazenda com validade até 08/04/2009; **(d)** Certidão Conjunta de Débitos dos Tributos Federais e Dívida Ativa da União: Emissão pelo MF/Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional/Secretaria da Receita Federal do Brasil – Positiva com Efeitos de Negativa cuja validade expirou em 21/01/2009 e que segundo informações da área responsável estava em fase de renovação, motivo de registro na Ata da 161ª Reunião do Confis de 06/02/2009, cuja situação até esta data não foi solucionada; **(e)** O Confis registra que não foram apresentados os Extratos SIASG, SICAF, FORNPJ, CONFORNPJ e Extrato SISBACEN (SRF/PGFN/FGTS/INSS/FAZ. EST.) – fevereiro/2009.

9. Relatório Demonstrativo dos Processos Internos de Apuração – PIA. A Corregedoria-Geral não encaminhou o relatório referente ao mês de janeiro/2009.

10. Diligências do Conselho Fiscal.

10.1. Comunicação Interna Confis nº 001, de 06/02/2009. A CI 001 recomenda maior atenção ao técnico responsável pelos lançamentos contábeis, em face da reiterada ocorrência de registros incorretos e extemporâneos, que impactam no resultado das contas da Companhia. A Superintendência de Contabilidade - Sucon deu ciência da recomendação do Colegiado à Sureg/RS, mediante a CI nº 127, de 12/02/2009, e informou a correção do lançamento indevido, apresentando as justificativas cabíveis, à Diretoria de Gestão Administrativa e Financeira - Diafi as áreas demandantes, conforme Folha de Despacho 9.

10.2. Comunicação Interna Confis nº 002, de 06/02/2009. A CI 002 solicita esclarecimentos, no tocante às Demonstrações Contábeis de dezembro/2008 – Receita Líquida de Vendas e Serviços, quanto ao registro da contabilização da equalização no valor de R\$ 2,78 milhões, uma vez que os valores contabilizados como vendas, perdas e custos sugerem um superávit no período. Considerando a Nota Técnica Audin nº 01/2009, item 1.1.4 e despacho da Diafi de 16/02/2009, o Confis resolve encaminhar a documentação à Audin para análise e manifestação.

10.3. Comunicação Interna Confis nº 004, de 06/02/2009. A CI 004 recomenda à Conab que se abstenha de realizar despesas sem o prévio empenho, em observância ao art. 60 da Lei nº 4.320/64 e demais legislações correlatas, em decorrência da aquisição do imóvel para instalação da Sureg/SP, no valor de R\$ 3.485 mil,



sem a devida cobertura orçamentária. A Diafi deu ciência da recomendação do Confis às áreas subordinadas, conforme Folhas de Despacho 03 e 04. **10.4. Comunicação Interna Confis nº 006, de 06/02/2009.** A CI 006 reitera solicitação de informação da posição atual do certame licitatório e respectiva contratação de empresa de auditoria independente. A Sucon informou, mediante a CI nº 123, de 12/02/2009, que a contratação de empresa de auditoria contábil foi aprovada pela Diretoria Colegiada na 888ª Reunião ordinária realizada em 12/02/2009. **10.5. Comunicação Interna Confis nº 007, de 06/02/2009.** A CI 007, reportando-se à CI/Confis nº 021, de 19/12/2008, atendendo solicitação da Procuradoria-Geral – Proge, objeto da CI nº 039, de 20/01/2009, informa que as relações das sentenças judiciais requeridas na 159ª Reunião, deverão contemplar todas as ações judiciais em trâmite (cível e trabalhista), independentemente do ano de ajuizamento. A Proge, à Folha de Despacho 04, informa que, “... devido à complexidade dos dados a serem levantados e não tendo o Conselho Fiscal manifestado acerca do requerimento de prorrogação do prazo para a entrega das informações, os relatórios serão encaminhados no decorrer do ano, assim que recebidas as respostas das Prores ...”. O Conselho não se manifestou sobre a prorrogação de prazo para remessa das informações, pois não havia estipulado data para entrega das relações das sentenças, conforme disposto na Ata da 159ª Reunião. Em função das informações prestadas pela Proge, este Conselho aguardará a remessa das relações até maio/2009. 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, José Augusto Vicarone, Técnico de Nível Superior, lavrei a presente Ata que, após lida e aprovada, vai assinada por mim e pelos Conselheiros presentes. A próxima reunião – **163ª**, ficou marcada para o dia 6 de abril de 2009.

Lúcia
LÚCIA AÍDA ASSIS DE LIMA
 PRESIDENTE

Marcus
MARCUS VINÍCIUS SÓCIO MAGALHÃES
 CONSELHEIRO TITULAR

Lauro
LAURO CÉSAR DE VASCONCELOS
 CONSELHEIRO TITULAR

Jose
JOSÉ AUGUSTO VICARONE
 SECRETÁRIO