

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 396ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 16/12/2019

**Horários: 08:30 às 16:00h**

**Local : FINANCIADORA DE ESTUDOS E PROJETOS – FINEP RJ**

**Av. República do Chile, nº 330 – 17º andar – Torre Oeste – Centro – Sala dos Conselhos**

#### **PARTICIPANTES:**

#### **CONSELHEIROS TITULARES:**

Indicados pelo Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações – MCTIC

**Paulo Cesar Rezende de Carvalho Alvim** – Presidente do Conselho

Secretário da Secretaria de Empreendedorismo e Inovação - SEMPI - MCTIC

Prazo de atuação de **05/08/2019 a 04/08/2021** - Eleito na 5ª Assembleia Geral Extraordinária da Finep, realizada em 05/08/2018.

**Cristina Vidigal Cabral de Miranda** – Coordenadora de Gestão de Empresas do Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações – MCTIC

Prazo de atuação de **18/04/2019 a 17/04/2021** - Eleita na 5ª Assembleia Geral Extraordinária da Finep, realizada em 05/08/2018.

Indicada pelo Ministério da Economia/Secretaria Especial da Fazenda/Secretaria do Tesouro Nacional – STN

**Rosilene Oliveira de Souza** – Coordenadora de Informação de Custos e do Sistema de Gestão Patrimonial – SEF/STN/ME

Prazo de atuação de **18/04/2019 a 17/04/2021** – Reeleita na 3ª Assembleia Geral Ordinária da Finep, realizada em 18/04/2019.

#### **CONVIDADOS:**

Paulo Rogério Lins Ribeiro – Superintendente da Área de Auditoria (AUDI)

Amanda Santos – Gerente do Departamento de Auditoria (DAUD)

Rômulo Guilherme Barbosa – Analista do Departamento de Auditoria (DAUD)

Hermann Tomas - Superintendente da Área de Logística (ALOG)

Ulf Bergmann - Superintendente da Área de Tecnologia da Informação (ATI)

Henrique Viana - Superintendente da Área de Gestão Financeira da Finep

Janaina Prevot Nascimento – Superintendente da Área de Secretaria Executiva do FNDCT (ASEF)

Tereza Cristina Alves do Santos – Superintendente da Área de Gestão de Pessoas (AGEP)

Falber Reis Freitas – Membro da Comissão de Ética da Finep

Secretário Executivo: Marcos Castro – ASCL

#### **ABERTURA**

Após os cumprimentos formais, teve início a reunião às 8:30h.

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 396ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 16/12/2019

#### I – ASSUNTOS PARA DELIBERAÇÃO E MANIFESTAÇÃO FORMAL

##### 1. REUNIÕES ORDINÁRIAS DO CONSELHO FISCAL

- 1.1. Ata da 391ª Reunião realizada em 31/05/2019 (Remanescente da 393ª Reunião)
- 1.2. Ata da 392ª Reunião realizada em 02/07/2019 (Remanescente da 394ª Reunião)
- 1.3. Ata da 393ª Reunião realizada em 30/07/2019 (Remanescente da 394ª Reunião)

**APROVADAS** por unanimidade pelos Conselheiros presentes.

- 1.4. Ata da 394ª Reunião realizada em 30/08/2019
- 1.5. Ata da 395ª Reunião realizada em 20/09/2019

Atas não enviadas ao conselho e **MANTIDAS EM PAUTA** para deliberação em próxima Reunião.

##### 2. ASSUNTOS DO CONSELHO FISCAL

###### Deliberação do Plano de Trabalho do Conselho Fiscal do ano seguinte

Assunto **MANTIDO EM PAUTA** pelos conselheiros presentes para que ocorra um alinhamento com o Plano de Trabalho do Conselho de Administração a ser apreciado e deliberado em sua próxima reunião ordinária.

O Conselho verificou a necessidade de correção dos prazos de mandato das conselheiras Cristina Vidigal Cabral de Miranda e Rosilene Oliveira de Souza.

##### 3. ASSUNTOS DO CONSELHO FISCAL

###### Calendário de Reuniões para o ano seguinte

Calendário de reuniões **APROVADO COM AJUSTES** pelos conselheiros presentes.

##### 4. ASSUNTOS FINANCEIROS – FINEP

###### Orçamento de Capital do exercício - Reserva e retenção de lucros (emissão de parecer)

O Superintendente da Área de Gestão Financeira da Finep (AGEF), Henrique Vianna, solicitou que o assunto permaneça em pauta e seja apresentado na próxima reunião ordinária do conselho.

Assunto **MANTIDO EM PAUTA** por solicitação da área responsável.

#### II – ASSUNTOS PARA ACOMPANHAMENTO

##### 5. ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS

###### CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

###### 5.1. Planilha de acompanhamento mensal

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 396ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 16/12/2019

#### 5.2. Pareceres jurídicos e técnicos dos contratos como inexigibilidade, dispensa de licitação e termos aditivos

#### 5.3. Dados consolidados dos contratos administrativos na forma de gráfico (modalidade, áreas demandantes, valores)

O Superintendente da Área de Logística (ALOG), Hermann Tomas, apresentou a planilha de acompanhamento mensal, bem como os dados consolidados dos contratos administrativos destacando que:

1. A Finep possui 103 contratos administrativos vigentes, com valor total de R\$ 339.939.848,11;
2. No total acima estão incluídos os 4 contratos de locação de imóveis e 3 de cessão de uso, que montam R\$ 228.896.215,17. Portanto, os demais serviços contratados estão contemplados em 99 contratos administrativos, com valor total de R\$ 106.043.632,94;
3. Considerando que 32% dos contratos administrativos possuem vigência diferente de 12 meses, o valor “anualizado” dos contratos administrativos da Finep monta R\$ 112.469.520,53. Excluídos os contratos de locação de imóveis, tal valor é reduzido para R\$ 88.710.595,08;
4. Nesses dados não estão considerados os 2 contratos de Patrocínio vigentes, que monta R\$ 190.000,00, gerenciados pelo Departamento de Serviços de Comunicação e Marketing – DSCM.
5. Quantidade de contratos por tipo e valor de contratação (excluídos os 4 contratos de locação de imóveis e 3 de cessão de uso de imóveis):
  - a. Adesão à Ata de RP: 3% da quantidade total equivalente à 4% do valor total dos contratos;
  - b. Concorrência: 3% da quantidade total equivalente à 23% do valor total dos contratos;
  - c. Credenciamento: 1% da quantidade total equivalente à praticamente 0% do valor total dos contratos;
  - d. Dispensa de licitação: 11% da quantidade total equivalente à 1% do valor total dos contratos;
  - e. Inexigibilidade: 22% da quantidade total equivalente à 7% do valor total dos contratos;
  - f. Pregão: 58% da quantidade total equivalente à 65% do valor total dos contratos;
  - g. Sublocação: 2% da quantidade total equivalente à praticamente 0% do valor total dos contratos;
6. Contratos por unidade demandante (excluídos os 4 contratos de locação de imóveis e 3 de cessão de uso de imóveis):
  - a. Outros: 3% da quantidade total equivalente à 5% do valor total dos contratos;
  - b. Comunicação: 4% da quantidade total equivalente à 20% do valor total dos contratos;
  - c. Financeiro: 10% da quantidade total equivalente à 1% do valor total dos contratos;
  - d. Jurídico: 4% da quantidade total equivalente à 1% do valor total dos contratos;
  - e. Logística: 37% da quantidade total equivalente à 31% do valor total dos contratos;
  - f. Recursos Humanos: 12% da quantidade total equivalente à 22% do valor total dos contratos;
  - g. Regionais: 9% da quantidade total equivalente à praticamente 0% do valor total dos contratos;
  - h. Tecnologia da Informação: 21% da quantidade total equivalente à 20% do valor total dos

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 396ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 16/12/2019

contratos;

As empresas com maiores contratos firmados com a Finep são as seguintes:

- BR Properties S/A – valor global de R\$ 206.593.541,17
- LBL Engenharia e Construções LTDA – valor global de R\$ 18.275.658,44
- Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comércio S/A – valor global de R\$ 15.830.466,19
- Soluction Logística e Eventos Eireli – valor global de R\$ 9.283.250,00
- Staff de Comunicação LTDA – valor global de R\$ 8.000.000,00
- Nucleos Instituto de Seguridade Social – valor global de R\$ 7.410.000,00
- Federação Nacional de Hotéis, Restaurantes, Bares e Similares – valor global de R\$ 7.400.000,00
- Walar Desenvolvimento de Sistemas IT LTDA – valor global de R\$ 7.272.278,31
- Aquarius Empreendimentos e Participações LTDA – valor global de R\$ 6.595.177,20
- Positivo Tecnologia S/A – valor global de R\$ 3.664.194,60

Assunto **APRECIADO e DEBATIDO** pelos conselheiros presentes e houve a emissão da seguinte recomendação pelo conselho:

- Elaborar *Follow up* com medidas de redução de custos administrativos da Finep.

#### **5.4. Contrato de Assessoria Jurídica da AJDA - Tupinambá Advogados - Esclarecimentos sobre a regularidade da renovação e economicidade da métrica adotada para pagamento**

Assunto **MANTIDO EM PAUTA** por solicitação da área responsável.

#### **6. ASSUNTOS DE OUVIDORIA**

##### **Acompanhamento dos relatórios de denúncias**

Assunto **MANTIDO EM PAUTA** por solicitação da área responsável.

#### **7. ASSUNTOS FINANCEIROS DA FINEP**

##### **Fluxo de Caixa de Curto Prazo – Finep**

Assunto **MANTIDO EM PAUTA** por solicitação da área responsável.

#### **8. ASSUNTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO**

##### **8.1. Acompanhamento de pendências de implantação dos módulos ERP**

##### **8.2. Contrato Walar - ajustes e pendências**

##### **8.3. Acompanhamento de providências do PPS e cumprimento dos requisitos da Resolução CGPAR 11/2016**

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 396ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 16/12/2019

O Superintendente da Área de Tecnologia da Informação (ATI), Ulf Bergman, relatou sobre o processo de negociação com a empresa Walar e apresentou a evolução ocorrida desde a última apresentação ao Conselho Fiscal ocorrida no dia 01/11/2019 sendo a seguinte:

- A Área de Tecnologia da Informação recebeu a análise emitida pelas áreas jurídicas AJDA e AJUR ;
- Está em fase de análise e consolidação final pela ATI da situação vigente;
- A ATI solicitou em 28/11/2019 à Área de Conformidade, Integridade e Gestão de Riscos (ACIR) a avaliação de riscos das alternativas para subsidiar decisão pela Diretoria Executiva (29/11)

Assunto **APRECIADO e DEBATIDO** pelos Conselheiros presentes.

## 9. ASSUNTOS FINANCEIROS

### Relatório Gerencial do FNDCT - Acompanhamento da execução orçamentária e financeira

A Superintendente da Área da Secretaria Executiva do FNDCT (ASEF), Janaína Prevot Nascimento, apresentou o assunto com os seguintes destaques até novembro de 2019: (i) execução orçamentária mensal; (ii) execução financeira mensal; (iii) pagamentos por tipos de despesa; (iv) execução dos restos a pagar; e (v) pagamentos retidos.

Com o assunto em discussão e durante a apresentação foram salientados os seguintes pontos:

1. O FNDCT recebeu toda cota de limite orçamentário para o exercício, R\$ 851,2 milhões, e utilizou 85,5%. Há 33,0 milhões bloqueados para remanejamento orçamentário solicitado à Secretaria de Orçamento Federal - SOF
2. Houve pagamento de despesas até o mês de novembro de 2019 no valor de R\$ 607,5 milhões distribuídos entre Termos de Execução Descentralizada (TED), despesas operacionais, participações em fundos, taxa de administração, contratos de subvenção, convênios e contratos com equalização e taxas de juros. Os dois últimos perfazem os maiores valores, sendo R\$ 167,5 milhões e R\$ 245,3 milhões, respectivamente;
3. Foram pagos R\$ 203,6 milhões de restos a pagar e restam a pagar R\$ 168,9 milhões;
4. Os pagamentos retidos estão na ordem de R\$ 137,4 milhões, sendo R\$ 66,9 milhões de convênios, R\$ 1,7 milhão de contratos de subvenção, R\$ 18,8 milhões de TED's para o CNPq, R\$ 20 milhões de despesas operacionais e R\$ 30 milhões de taxa de administração;

O assunto foi **APRECIADO e DEBATIDO** pelos Conselheiros presentes.

## 10. ASSUNTOS FINANCEIROS E JURÍDICOS

### 10.1. Informações Financeiras - Relatório de Inadimplência – Indicadores

### 10.2. Status e projeções da carteira de operações em renegociação de dívida e recuperação judicial

Assuntos **RETIRADOS DE PAUTA** pelos conselheiros presentes e serão apresentados conforme previsto no Plano de Trabalho de 2020.

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 396ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 16/12/2019

#### 11. ASSUNTOS FINANCEIROS - FINEP

##### Fluxo de Caixa de Longo Prazo

Assunto **MANTIDO EM PAUTA** por solicitação da área responsável.

#### 12. ASSUNTOS DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR - FIPECq - FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DOS EMPREGADOS OU SERVIDORES DA FINEP, DO IPEA, DO CNPq E DO INPA

##### Plano de Ação de Apontamentos de Relatório de Auditoria de Atividades

Assunto **MANTIDO EM PAUTA** por solicitação da área responsável.

#### 13. ASSUNTOS DE AUDITORIA

##### 13.1. Relatório de Análise das Demonstrações Financeiras Semestrais

O Superintendente da Auditoria (AUDI), Paulo Rogério Lins Ribeiro, enfatizou que, segundo o Decreto 3591/2000, a auditoria interna examinará e emitirá parecer sobre a prestação de contas anual da entidade e tomadas de contas especiais e de acordo com orientação do TCU o parecer deverá conter avaliação dos controles internos relacionados à elaboração dos relatórios financeiros e contábeis.

Seguindo essas determinações apresentou o Relatório destacando os seguintes aspectos:

##### 1. Escopo do Trabalho:

Avaliação dos controles internos e a conformidade com as normas de contabilidade vigentes que impactam os registros contábeis das seguintes rubricas:

- Disponibilidades;
- Aplicações financeiras;
- Ações ordinárias;
- Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa – PCLD; e
- Bens não de uso próprio da Finep

##### 2. Conclusão do Trabalho:

Os registros das disponibilidades e aplicações financeiras, das ações ordinárias e dos bens não de uso próprio da Finep estão, nos aspectos materiais, em conformidade com as normas contábeis vigentes.

Em relação aos controles internos, à exceção de algumas questões relativas à Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD), não foram identificados pontos materiais que pudessem levar a distorções nos registros contábeis das rubricas avaliadas.

Com o assunto em discussão destacou-se que os impactos do provisionamento assumem premência quando do encerramento do exercício em face de seus efeitos fiscais e no tocante à PCLD, o conselho reforçou a necessidade de adoção de estratégia para enfrentar as fragilidades relativas a:

- utilização de metodologia de perdas esperadas para empresas em recuperação judicial;

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 396ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 16/12/2019

- inexistência de normativo interno para o processo de baixa contábil de valores inadimplidos há mais de 1 ano; e
- constituição de provisão sobre valor não ativado.

O assunto foi **APRECIADO e DEBATIDO** pelos Conselheiros presentes.

#### 13.2. Plano de Providências da Finep - PPFinep

O Superintendente da Auditoria (AUDI), Paulo Rogério Lins Ribeiro, para o cumprimento de obrigações normativas apresentou o Plano de Providências da Finep destacando os seguintes aspectos:

1. Movimentação entre o PP-Finep 02/2018 e o PP-Finep 01/2019:

No plano anterior contavam 442 recomendações e com a entrada de 110 novas recomendações e 139 recomendações baixadas restam 413 para o plano de 2019.

2. Recomendações quanto à antiguidade:

a. Ano de 2010:

- Recomendações emitidas pela CGU (4) que tratam sobre:
  - Definição de indicadores de avaliação de resultados de Subvenção;
  - Análise de Prestação de Contas de Convênios; e
  - Acompanhamento de Contratos de subvenção.

b. Ano de 2011

- Recomendações emitidas pelo TCU (5) que tratam sobre:
  - Acórdãos do TCU sobre Subvenção Econômica.

c. Ano de 2012:

- Recomendações emitidas pela CGU (2) que tratam sobre:
  - Acompanhamento técnico dos contratos com benefício de equalização;
  - Acompanhamento dos contratos de subvenção.

d. Ano de 2013:

- Recomendações emitidas pela CGU (2) que tratam sobre:
  - Indicadores não refletem as atividades finalísticas;
  - Indicadores não refletem os resultados alcançados.

e. Ano de 2014:

- Recomendações emitidas pela CGU (9) que tratam sobre:
  - Definição tempestiva do PAV – Plano Ano de Visita;
  - Análise de prestação de contas de convênios;
  - Conclusão de análise de prestação de contas de subvenção e instauração de TCE;
  - Fragilidades no Acompanhamento do Inovacred;

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 396ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 16/12/2019

- Ausência de consulta à Receita Federal sobre retenção de tributos no aluguel - Ventura.
- Recomendações emitidas pelo TCU (5) que tratam sobre:
  - Envio ao TCU resultado de GT de subvenção;
  - Criar unidade de gestão de riscos;
  - Auditoria interna – reuniões de abertura e fechamento de trabalho, capacitações e avaliações de custo-benefício.
- 3. Classificação do nível de importância por assunto:
  - Críticas: 28 recomendações;
  - Alta: 55 recomendações;
  - Média/Alta: 80 recomendações;
  - Média: 127 recomendações;
  - Baixa: 100 recomendações; e
  - Muito Baixa: 23 recomendações.
- 4. Recomendações consideradas como críticas distribuídas por seus emissores:
  - a. TCU – 11 recomendações:
    - Relacionados à Prestação de Contas de Convênios; e
    - Mudança de Sede.
  - b. CGU – 4 recomendações:
    - Relacionados a Prestação de Contas de Convênios e Instauração de TCE.
  - c. Auditoria Interna – 13 recomendações:
    - Morosidade e fragilidades sistêmicas no Encerramento de Contratos;
    - Sistema de cobrança e captação;
    - Alíquota da CSSL;
    - Política de investimento desatualizada; e
    - Melhorias na norma de PCLD.
- 5. Monitoramento de Auditoria:

Foram avaliadas 129 (cento e vinte e nove) recomendações da Auditoria Interna e Considerando o saldo, no PP-Finep 02/2018, de 235 (duzentos e trinta e cinco) recomendações emitidas pela AUDI, em 21/11/2018, o total de recomendações monitoradas, até 27/11/2019, equivale a 55 (cinquenta e cinco) % do estoque de recomendações da AUDI naquela data.

Com o assunto em discussão enfatizou-se a importância de se discutir a exequibilidade e efetividade das recomendações, bem como o devido acompanhamento pelos Diretores da implementação das ações.

O assunto foi **APRECIADO e DEBATIDO** pelos Conselheiros presentes com a emissão da seguinte recomendação:



## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 396ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 16/12/2019

- Elaboração de documento e submissão ao Conselho Fiscal na próxima reunião do plano de ação, estratificado por Diretoria, contendo graus de criticidade de forma a priorizar e concluir 413 recomendações pendentes.

#### 14. ASSUNTOS FINANCEIROS

##### Projeção do grau de alavancagem da Finep - Indicadores da Portaria MCT 452/13

Assunto **MANTIDO EM PAUTA** por solicitação da área responsável.

#### 15. ASSUNTOS DE COMISSÃO DE ÉTICA

##### Monitoramento da implementação do Código de Ética, Conduta e Integridade

O membro da Comissão de Ética, Falber Reis Freitas, apresentou as atividades desenvolvidas durante o ano de 2019 destacando os seguintes aspectos: (i) tempo de vigência do Código revisado; (ii) diretoria da Diretoria Executiva; (iii) ações de disseminação e capacitação: publicação de matéria na intranet e no sítio da Finep sobre a aprovação do Código; (iv) divulgação de cards na TV Finep; (v) lançamento do Código de Ética no dia 14/06/2019; (vi) 128º Reunião do Fórum Nacional de Gestão da Ética nas Estatais; (vii) ações de capacitação no escritório da Finep em São Paulo; (viii) Termos de ciência e de compromisso digital enviados à 885 colaboradores e 778 efetivamente deram ciência de recebimento o que totaliza 87%; (ix) premiação da Finep no V Concurso de Boas Práticas na Gestão da Ética; (x) foram realizados dois encontros sobre Integridade – dias 26/11/2019 e 12/12/2019; e (xi) capacitação sobre o tema para jovens e aprendizes.

O assunto foi **APRECIADO** pelos Conselheiros presentes.

#### 16. ASSUNTOS DE GESTÃO - Implantação do Sistema Eletrônico de Informações

Assunto **MANTIDO EM PAUTA** por solicitação da área responsável havendo a seguinte recomendação emitida pelo conselho:

- Estabelecimento de data limite para a agenda de aquisição e implantação do sistema SEI do Governo Federal, visando à priorização das demais alternativas.

#### 17. ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS

##### Viagens nacionais e internacionais- Submissão de relatório, referente aos últimos 3(três) anos

Assunto **MANTIDO EM PAUTA** por solicitação da área responsável.

#### 18. ASSUNTOS DE GESTÃO – Para conhecimento

18.1. Quadro de Acompanhamento das Atas

18.2. Atas de Reunião de Diretoria

18.3. Atas do Comitê de Auditoria

18.4. Atas do Conselho de Administração

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 396ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 16/12/2019

18.5. Deliberações do Conselho de Administração para ciência do Conselho Fiscal

Os assuntos acima foram enviados eletronicamente para os conselheiros para conhecimento e pautados para registro em ata.

#### **19. ASSUNTOS FINANCEIROS - para conhecimento e registro em Ata**

##### **Certidões de Regularidade Fiscal**

O assunto acima foi enviado eletronicamente para os conselheiros para conhecimento e pautados para registro em ata.

#### **20. OUTROS ASSUNTOS – Para conhecimento**

Sem outros assuntos para conhecimento.

### **IV – FECHAMENTO DA ATA**

O Conselho Fiscal estabeleceu que os itens de pauta instruídos após o prazo regimental de submissão prévia aos Conselheiros não serão deliberados ou apreciados pelo Conselho tendo em vista o não cumprimento do normativo, sendo necessária a manutenção em pauta dos assuntos.

Nada mais havendo a tratar, o Senhor Presidente encerrou os trabalhos mandando lavrar a presente Ata, por mim elaborada e assinada, da qual faz parte integrante, como se nela transcrito, o inteiro teor dos documentos mencionados e que vai assinada por ele e pelos demais membros do Conselho Fiscal.

Marcos Castro

Secretário Executivo

Paulo Cesar Rezende de Carvalho Alvim

Conselheiro Titular-Presidente

Cristina Vidigal Cabral de Miranda

Conselheira Titular

Rosilene Oliveira de Souza

Conselheira Titular