



COMPANHIA DE PESQUISA DE RECURSOS MINERAIS
ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

REALIZADA POR VIDEOCONFERÊNCIA EM 27.10.2023

ATA Nº 440

Aos vinte e sete dias do mês de outubro do ano dois mil e vinte e três, reuniu-se, ordinariamente, às 09 horas, por videoconferência, o Conselho Fiscal da Companhia de Pesquisa de Recursos Minerais, com a participação da Presidente do Conselho Flávia Filippi Giannetti e dos Conselheiros Titulares Ana Paula Lima Vieira Bittencourt e Carlos Eduardo de Carvalho Pachá. Atuou como Secretária Marília Matos Pereira Lopes Lemes, chefe da Secretaria Geral (SEGER). Também participaram da reunião: o chefe do Departamento de Contabilidade, Orçamento e Finanças (DECOF), Carlos Eduardo de Oliveira Dantas; o Chefe da Divisão de Contabilidade Geral (DICOGE), Flávio Augusto Pinheiro; o chefe da Auditoria Interna (AUDITE), Marcelo Cantuário dos Santos Neto; a Coordenadora Executiva da Auditoria Interna (AUDITE), Luciana Farias Oliveira, a chefe do Departamento de Relações Institucionais e Divulgação (DERID), Patrícia Durringer Jacques, o chefe da Divisão de Desenvolvimento de Recursos Humanos (DIDEHU/DERHU), Geraldo Advíncula Neto, e o Analista em Geociências da SEGER João Batista de Vasconcelos Dias Júnior. A Presidente do Conselho, Flávia Giannetti, deu as boas-vindas aos novos membros do Colegiado, representando o Ministério de Minas e Energia, Ana Paula Lima Vieira Bittencourt e Carlos Eduardo de Carvalho Pachá, que se apresentaram. João Dias explicou que, diante da entrada de dois novos membros no Conselho, deveria haver uma nova eleição para escolha do Presidente, tendo os Conselheiros preferido adiar a referida eleição para a próxima reunião. Em seguida, deu-se início à reunião propriamente dita, onde foram tratados os seguintes assuntos: **i. Assuntos da contabilidade.** O chefe da Divisão de Contabilidade Geral (DICOGE), Flávio Augusto Pinheiro, informou que o prazo final para encerramento do processo licitatório para contratação da empresa de Auditoria Independente é seis de novembro, já tendo sido respondido o recurso impetrado por uma das licitantes. A Presidente do Conselho informou aos novos membros que, em função da CPRM estar sem uma Auditoria Independente em face da impossibilidade de renovação do contrato com a empresa anterior, as demonstrações contábeis intermediárias dos dois primeiros trimestres de 2023 não haviam sido auditadas, e que possivelmente as do 3º trimestre iriam pelo mesmo caminho. Mostrou-se preocupada com os prazos para a Assembleia Geral Ordinária – AGO da CPRM em abril de 2024, e que a melhor abordagem será a Auditoria Independente atuar diretamente sobre a demonstração anual de 2023, para posteriormente examinar as intermediárias. Sugeriu que a CPRM solicitasse à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional que a AGO fosse agendada para o final de abril, sendo, se possível, uma das últimas. O Conselheiro Carlos Pachá indagou quanto tempo a Auditoria Independente tem para apreciar cada uma das demonstrações, tendo o chefe da DICOGE respondido que contratualmente o prazo é de 60 dias após o término do trimestre. Flávio Pinheiro manifestou sua concordância com a opinião da Presidente Flávia quanto à Auditoria Independente iniciar seus trabalhos pelas demonstrações anuais de 2023, e que atualmente este seria o assunto mais impactante na Contabilidade. Flávia Giannetti ao indagar sobre a situação da compra das ações, explicou aos novos membros que a CPRM, por ser uma empresa pública dependente, não poderia ter ações na mão de entes privados, entretanto, devido a recentes processos de privatização, algumas ações acabaram com instituições privadas. O ideal seria comprar de volta todas as ações, de forma que 100% delas estivessem com a União, entretanto, o posicionamento da COPAR/PGFN é de que sejam compradas apenas aquelas em posse de instituições privadas. Segundo Flávio Pinheiro, o valor da ação foi

baseado no valor patrimonial constante no balanço, e caso se fosse comprar todas as ações para integralizar os 100% da União, o valor aproximado seria de R\$ 600.000,00, mas como provavelmente serão compradas somente aquelas em poder de entes privados, cerca de 5 (cinco), o valor aproximado a ser dispendido será de aproximadamente R\$ 200.000,00. A Presidente do Conselho estranhou a informação de que a orientação recebida é no sentido da Petrobras permanecer com as suas ações da CPRM, uma vez que é uma empresa de economia mista. O chefe da DICOGE informou já terem fechado as demonstrações do terceiro trimestre, estando ainda trabalhando nas Notas Explicativas. **ii. Exame da execução orçamentária.** O chefe do Departamento de Contabilidade, Orçamento e Finanças (DECOF), Carlos Eduardo de Oliveira Dantas, iniciou sua apresentação mostrando aos novos membros do Conselho as ferramentas disponíveis na Intranet para o acompanhamento das Informações Orçamentárias e Financeiras. Em seguida, informou que até 24 de outubro a execução orçamentária da LOA 2023 foi de 75% em despesas empenhadas, cerca de R\$ 150.167.268,59, 38,51% em despesas liquidadas, cerca de R\$ 77.144.714,82, e 36,92% em despesas pagas, cerca de R\$ 73.933.946,64. A execução do orçamento inscrito em Restos a Pagar (RAP) foi de 90,31% em despesas liquidadas, cerca de R\$ 25.055.807,24, até 24 de outubro de 2023. O Conselho Fiscal reiterou sua preocupação com a baixa execução orçamentária da LOA 2023 até o momento. Por fim, o chefe do DECOF explicou o esforço sendo feito para a redução do RAP. **iii. Assuntos da governança.** O chefe da área de Governança, Juliano de Souza Oliveira, discorreu sobre as atividades da empresa, seu organograma, as estruturas e instrumentos de Governança e também sobre a própria área de Governança, abrangendo a estrutura e as atividades das Coordenações de Gestão de Risco e Integridade e de Controles Internos e Conformidade. **iv. Assuntos da auditoria interna.** O Chefe da Auditoria Interna (AUDITE), Marcelo Cantuário, com o apoio da Coordenadora Executiva da AUDITE Luciana Oliveira, apresentou os trabalhos realizados / finalizados pela Auditoria Interna no período 2021 a 2023; discorreu sobre aqueles que ainda se encontram com o *status* aberto; e o quadro de acompanhamento das 62 recomendações emanadas da AUDITE, onde 32 foram implementadas e 30 não foram implementadas, mas ressaltou que 21 estão em processo de implantação. A Conselheira Flávia Giannetti, ao apreciar o quadro com o acompanhamento das recomendações da AUDITE, solicitou que na próxima reunião sejam apresentados os 9 (nove) itens de alto risco não implementados. Aproveitou o momento para alertar que até o final do ano será implantado o FGTS digital via PIX. O chefe da AUDITE reiterou o seu agradecimento pelo apoio e envolvimento do Conselho Fiscal nas questões relacionadas à AUDITE. **v. Demonstrativos de Contratos e Convênios.** O Conselho Fiscal tomou conhecimento dos demonstrativos de contratos e convênios/TEDs. Tendo em vista que algumas planilhas / informações apresentadas causaram dúvidas, o Conselho Fiscal solicitou a presença de representantes da DIEFIN e da DICONTE, para esclarecimento das mesmas, na próxima reunião, a qual será presencial no Escritório do Rio de Janeiro, em 24 de novembro de 2023. **O Conselho Fiscal solicitou providências para a análise tempestiva da prestação de contas dos seguintes TEDs, vencidos em 2022, ainda com as prestações de contas em aberto, e onde o SGB-CPRM figura como Instituição Cedente: 1) 27/CPRM/2020, firmado com a Universidade Federal de Pernambuco - UFPE, vencido em 12/12/2022; 2) 16/CPRM/2020, firmado com a Marinha do Brasil - MB, vencido em 12/11/2022; 3) 028/CPRM/2021, firmado com a Marinha do Brasil - MB, vencido em 12/11/2022; e 4) 033/CPRM/2021, firmado com o Centro de Tecnologia Mineral - CTEM/MCTI, vencido em 22/10/2022. Segundo informações da Divisão de Execução Financeira - DIEFIN/DECOF, já teria sido reiterado junto aos Gestores / Fiscais de tais Instrumentos a necessidade de que sejam solicitadas àquelas Instituições o envio da prestação de contas, e que as mesmas sejam analisadas para aprovação e ateste da execução do objeto, se for o caso.** **vi. Relatório de dívidas de clientes.** O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório de dívida de clientes. O Conselheiro Carlos Eduardo Pachá indagou se sobre as dívidas incidiria algum reajuste. A informação será trazida na próxima reunião. **vii. Atas do CA e DE.** O Conselho Fiscal tomou conhecimento das atas de reunião da Diretoria Executiva DE 1324 e 1325 e do Conselho de Administração CA 320. **viii. Acompanhamento da evolução dos passivos contingentes, apresentação de demonstrativo com ações judiciais detalhadas por ramo (trabalhista, tributário, cível).** O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório de acompanhamento da evolução dos passivos contingentes. Foi solicitada a presença na próxima reunião de representante da Divisão de Contencioso – DICOTE para dar uma explanação geral do perfil dos processos em curso, em face da CPRM. **ix. Outros assuntos.** A chefe do Departamento de Relações Institucionais e Divulgação – DERID, Patrícia Jacques, com o apoio do chefe da Divisão de Desenvolvimento de Recursos Humanos – DIDEHU, Geraldo Advíncula, apresentou o Programa de Residência em Ciências da Terra: - Como surgiu; - Seu Objetivo; - os modelos estudados; - A aprovação da

UFRRJ da proposta de criação do Programa; - os parceiros na operacionalização; - A Matriz de Risco; - O mapeamento dos Processos; - A Política de Residência; - As vagas oferecidas no primeiro ciclo; - Os atuais 18 residentes; e - o valor da bolsa. Os membros do Conselho Fiscal agradeceram à apresentação do Programa de Residência em Ciências da Terra. Não havendo mais assuntos a serem tratados, a reunião foi dada como encerrada.

FLAVIA FILLIPI GIANNETTI

Conselheira

ANA PAULA LIMA VIEIRA BITTENCOURT

Conselheira

CARLOS EDUARDO DE CARVALHO PACHÁ

Conselheiro

MARÍLIA MATOS PEREIRA LOPES LEMES

Secretária



Documento assinado eletronicamente por **CARLOS EDUARDO DE CARVALHO PACHA, Membro do Conselho Fiscal**, em 02/01/2024, às 00:40, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **FLÁVIA FILIPPI GIANNETTI, Presidente do Conselho Fiscal**, em 22/02/2024, às 09:52, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **ANA PAULA LIMA VIEIRA BITTENCOURT, Presidente do Conselho Fiscal**, em 22/02/2024, às 17:22, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **MARILIA MATOS PEREIRA L. LEMES, Chefe da Secretaria Geral**, em 07/03/2024, às 16:32, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site sei.sgb.gov.br/autenticidade, informando o código verificador **1830535** e o código CRC **C7327061**.