

**LOCAL: Sede da Apex-Brasil – Brasília (DF)**

**DATA: 30 de março de 2016**

**HORÁRIO: 9h30min**

**CONSELHEIROS PRESENTES:**

**Sr. José Claudio dos Santos**, titular pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas (SEBRAE)

**Sr. Ronaldo Donizeti Pozza**, suplente pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas (SEBRAE)

**Sr. Cláudio Azevedo Costa**, titular pelo Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior (MDIC)

**Sr. Luís Gustavo Ferreira**, titular pela Câmara de Comércio Exterior (CAMEX)

**Sr. Felipe Caixeta Carvalho**, suplente pela Câmara de Comércio Exterior (CAMEX)

**DEMAIS PRESENTES:**

**Sr. Antônio Carlos Villalba Codorniz**, Diretor de Gestão Corporativa da Apex-Brasil

**Sr. Eduardo Gomes Pereira**, Gerente do Gabinete da Diretoria de Gestão Corporativa da Apex-Brasil

**Sr. João Marcos Castro da Silva**, Gerente de Auditoria da Apex-Brasil

**Sr. Nivaldo Dutra Junior**, Gerente de Gestão Administrativa da Apex-Brasil

**Sr. Marcos Donizetti de Moura**, Coordenador Contábil e Tributário da Apex-Brasil

**Sr. Thiago Bueno de Oliveira**, Advogado da Apex-Brasil

**Sra. Elciane Ramos Martins**, Auditora da Apex-Brasil

**Sr. Wagner Alexandre Wanderley de Melo**, Analista da Coordenação Contábil e Tributária da Apex-Brasil

**DIREÇÃO DOS TRABALHOS:**

**Sr. José Claudio dos Santos**, Conselheiro Titular, representante do SEBRAE e Presidente do Conselho Fiscal da Apex-Brasil. 

**SECRETARIA DOS TRABALHOS:**

**Sr. João Marcos Castro da Silva**, Gerente de Auditoria da Apex-Brasil. 

**PAUTA DOS TRABALHOS:**

Conforme convocação remetida aos conselheiros por meio de mensagem eletrônica transmitida em 15 de março de 2016, da Gerência de Auditoria da Apex-Brasil, a pauta da Reunião do CFA foi a seguinte:

**1. EXPEDIENTE**

- 1.1. Posse de Conselheiros (Titular e Suplente CAMEX)
- 1.2. Verificação de quórum
- 1.3. Justificativa de ausência
- 1.4. Aprovação da Ata da 4ª Reunião Ordinária/2015
- 1.5. Comunicações da Presidência

**2. ORDEM DO DIA**

- 2.1. Apresentação sobre o acompanhamento das recomendações dos órgãos de controle (TCU, CGU, KPMG e Auditoria Interna)
- 2.2. Apresentação sobre o acompanhamento das Ações Judiciais (cíveis, trabalhistas e tributárias)
- 2.3. Apresentação das Demonstrações Contábeis e Execução Orçamentária do Exercício 2015
- 2.4. Manifestação dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis de encerramento do Exercício 2015
- 2.5. Apreciação e deliberação sobre as demonstrações contábeis do Exercício 2015 – Relatoria representante do MDIC

**3. ASSUNTOS GERAIS**

- 3.1. Comunicações dos Conselheiros
- 3.2. Comunicações da Diretoria Executiva

**DISCUSSÕES E DELIBERAÇÕES:**

Os assuntos constantes da pauta foram apresentados, discutidos e deliberados na ordem que constam desta seção da ata.

**TEMA 1.1 DA PAUTA:**

**Posse de Conselheiros**

Tomaram posse no Conselho Fiscal os seguintes representantes indicados pela Câmara de Comércio Exterior (CAMEX): Sr. Luís Gustavo Ferreira, titular, e o Sr. Felipe Caixeta Carvalho, suplente, assinando em seguida os respectivos Termos de Posse.

**TEMA 1.2 DA PAUTA:**  
**Verificação de quórum**

Presentes os representantes titulares do SEBRAE, do MDIC e da CAMEX, foi verificado o quórum pleno para prosseguimento dos trabalhos.

**TEMA 1.3 DA PAUTA:**  
**Justificativa de ausência**

Não houve necessidade de justificativa de ausência.

**TEMA 1.4 DA PAUTA:**  
**Aprovação da Ata da 4ª Reunião Ordinária/2015**

**Encaminhamentos:** Os conselheiros presentes que participaram da reunião anterior efetuaram a leitura da respectiva ata e aprovaram o teor da mesma, procedendo em seguida a sua assinatura, ficando o Sr. João Marcos Castro da Silva, Gerente de Auditoria da Apex-Brasil e secretário dos trabalhos, incumbido da coleta de assinatura dos demais presentes àquela reunião.

**TEMA 1.5 DA PAUTA:**  
**Comunicações da Presidência**

**Encaminhamentos:** O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, deu as boas-vindas aos novos conselheiros e informou sobre a sistemática de relatoria das reuniões do Conselho. Informou ainda que a relatoria da próxima reunião do Conselho Fiscal está sob a responsabilidade da CAMEX.

**TEMA 2.1 DA PAUTA:**  
**Apresentação sobre o acompanhamento das recomendações dos órgãos de controle (TCU, CGU, KPMG e Auditoria Interna)**

**Encaminhamentos:** Inicialmente o Sr. João Marcos Silva, Gerente de Auditoria da Apex-Brasil, explicou aos novos conselheiros o *follow-up* realizado pela Gerência de Auditoria sobre o atendimento das diversas áreas da Agência às recomendações emitidas pelos órgãos de controle (TCU, CGU), pela Auditoria Independente (KPMG) e pela Auditoria Interna.

Em seguida, destacou o esforço realizado pela Diretoria de Gestão Corporativa e pela Diretoria de Negócios para o saneamento dos pontos em aberto e informou que em relação à reunião anterior, dos 14 pontos pendentes, restam 08 recomendações pendentes de solução.

O Conselheiro Cláudio Azevedo Costa, titular pelo MDIC, sugeriu que também fosse acompanhado em *follow-up* as recomendações feitas pelo Conselho Fiscal. Sugestão acatada pelos demais conselheiros.

### **TEMA 2.2 DA PAUTA:**

#### **Apresentação sobre o acompanhamento das Ações Judiciais (cíveis, trabalhistas e tributárias)**

**Encaminhamentos:** O Sr. Thiago Bueno de Oliveira, Advogado da Gerência Jurídica da Apex-Brasil, informou que não houve alteração do valor do risco possível em relação ao apresentado na última reunião do Conselho.

Todavia, há uma expectativa de redução do passivo de contingência na ordem de 2 milhões de reais em virtude de algumas ações terem sido julgadas improcedentes em 1ª Instância. Ressaltou, entretanto, que a baixa somente será dada após o julgamento final em todas as Instâncias.

Informou ainda que o status do processo da cobrança administrativa da Receita Federal do Brasil relativa à majoração (de 1,5% para 3,5%) da taxa de arrecadação dos recursos da Agência permanece o mesmo, concluso para sentença.

A Ação Declaratória de Isenção Tributária também permanece com o mesmo status anterior. Aguarda o julgamento do Agravo de Instrumento interposto pela Agência.

Em sequência, o presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, solicitou uma apresentação das medidas adotadas pela Agência para mitigar os riscos das ações trabalhistas.

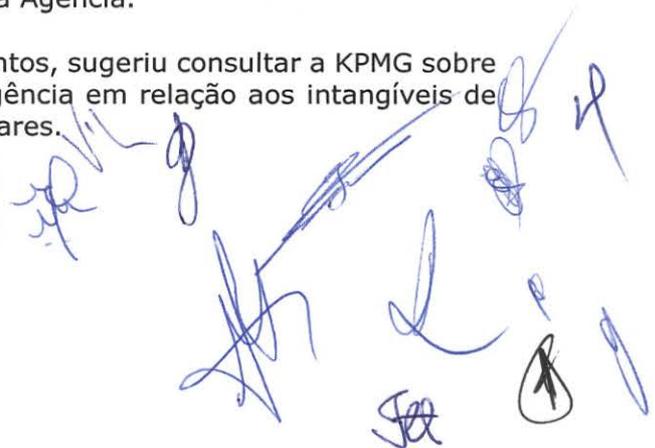
### **TEMA 2.3 DA PAUTA**

#### **Apresentação das Demonstrações Contábeis e Execução Orçamentária do Exercício 2015**

**Encaminhamentos:** O Sr. Nivaldo Dutra Junior, Gerente de Gestão Administrativa da Apex-Brasil, apresentou o desempenho orçamentário e as Demonstrações Contábeis relativas ao encerramento do Exercício 2015, e esclareceu as dúvidas decorridas da análise da relatoria do MDIC.

O Conselheiro Cláudio Azevedo Costa, titular pelo MDIC, solicitou: o detalhamento das despesas dos Escritórios Apex no exterior; o detalhamento das despesas com patrocínios da Agência; e a atualização dos comentários do *transfer pricing*, de forma a demonstrar a objetividade das ações adotadas pela Agência.

O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, sugeriu consultar a KPMG sobre a forma de registro que deve ser adotada pela Agência em relação aos intangíveis de forma geral e sobre os desenvolvimentos de softwares.



Recomendou também a realização de uma avaliação da relação custo x benefício da gestão pela Apex-Brasil do Fundo de Assistência Odontológica – FAO, tendo em vista o mercado dispor de opções especializadas de assistência odontológica para empresas.

O Sr. Antônio Carlos Villalba Codorniz, Diretor de Gestão Corporativa da Apex-Brasil, informou que na próxima reunião do Conselho será realizada uma apresentação sobre o encerramento da Expo Milão 2015.

O Conselheiro Ronaldo Pozza, suplente pelo SEBRAE, reiterou a ocorrência dos erros ortográficos identificados no relatório apresentado pela KPMG Auditores Independentes. O Sr. Nivaldo Dutra Junior, Gerente de Gestão Administrativa da Apex-Brasil, informou que a Agência identificou os erros apresentados e que o assunto será levado novamente à KPMG.

#### **TEMA 2.4 DA PAUTA**

##### **Manifestação dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis de encerramento do Exercício 2015**

**Encaminhamentos:** O Sr. Nivaldo Dutra Junior, Gerente de Gestão Administrativa da Apex-Brasil, apresentou a manifestação da KPMG Auditores Independentes sobre a revisão das informações contábeis de encerramento do Exercício 2015, que concluiu que as demonstrações contábeis estão em conformidade com as normas vigentes, sem ressalvas.

#### **TEMA 2.5 DA PAUTA**

##### **Apreciação e deliberação sobre as demonstrações contábeis do Exercício 2015 – Relatoria representante do MDIC**

**Encaminhamentos:** Tendo em vista a apreciação das demonstrações contábeis e financeiras referentes ao encerramento do exercício 2015, durante a discussão do Tema 2.3 da Pauta, pelo conselheiro relator Claudio Azevedo Costa, titular pelo MDIC, o presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, abriu espaço para considerações finais dos demais conselheiros às contas do exercício 2015. Não havendo mais comentários, submeteu à deliberação, sendo aprovada por unanimidade. Em seguida, foi procedida a assinatura do Parecer do Conselho Fiscal, opinando favoravelmente à aprovação das contas do exercício 2015.



### **TEMA 3.1 DA PAUTA**

#### **3.1 – Comunicações dos Conselheiros**

O presidente do Conselho, Sr. José Cláudio dos Santos, destacou os encaminhamentos feitos pelo Conselho:

- a) Realização de *follow-up* das recomendações feitas pelo Conselho Fiscal;
- b) Detalhamento das despesas da Agência com patrocínios;
- c) Análise do custo x benefício da gestão pela Apex-Brasil do plano de assistência odontológica;
- d) Consulta à KPMG do registro contábil adequado dos intangíveis;
- e) Análise da qualidade do relatório de auditoria emitido pela KPMG;
- f) Abertura das despesas dos Escritórios Apex no exterior;
- g) Apresentação das medidas adotadas pela Agência para mitigar as ações trabalhistas; e
- h) Atualização do status das recomendações feitas em reuniões anteriores, desde medidas de gestão à questão do *compliance*.

#### **3.2 – Comunicações da Diretoria Executiva**

O Sr. Antônio Carlos Villalba Codorniz, Diretor de Gestão Corporativa da Apex-Brasil, apresentou aos Conselheiros as medidas adotadas pela Agência para a redução das despesas de custeio administrativo.

Apresentou também as principais alterações ocorridas no Regulamento de Convênios da Apex-Brasil, e informou sobre as capacitações planejadas para as Entidades convenientes.

O presidente do Conselho, Sr. José Cláudio dos Santos, parabenizou a direção e a equipe de Apex-Brasil pelas medidas de gestão adotadas para fazer frente aos novos cenários.

### **ENCERRAMENTO:**

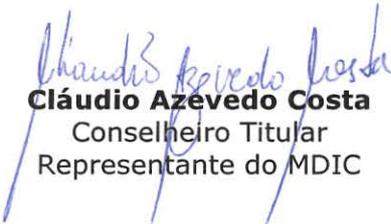
Esgotados os assuntos da pauta, o Presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, agradeceu a presença e a participação de todos e encerrou a reunião, sendo, em seguida, incumbido o Gerente da Unidade de Auditoria da Apex-Brasil, Sr. João Marcos Castro da Silva, da função de Secretário da reunião, o qual lavrou a presente ata, que vai por ele assinada e pelos demais presentes.

**ANEXOS:**

Integram esta ata como anexos: 1) mensagem eletrônica, de 15 de março de 2016, pela qual foi feita a convocação da reunião; 2) Cópia das apresentações realizadas pelo Sr. Nivaldo Dutra Junior, relativa às Demonstrações Contábeis do encerramento do Exercício 2015, e 3) Cópia dos Relatórios emitidos pelos Auditores Independentes.

Brasília (DF), 30 de março de 2016.

**José Claudio dos Santos**  
Conselheiro Titular  
Representante do SEBRAE e  
Presidente do CFA

  
**Cláudio Azevedo Costa**  
Conselheiro Titular  
Representante do MDIC

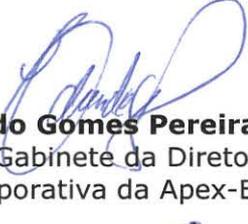
  
**Ronaldo Donizeti Pozza**  
Conselheiro Suplente  
Representante do SEBRAE

  
**Luís Gustavo Ferreira**  
Conselheiro Titular  
Representante da CAMEX

  
**Felipe Caixeta Carvalho**  
Conselheiro Suplente  
Representante da CAMEX

  
**Antônio Carlos Villalba Codorniz**  
Diretor de Gestão Corporativa  
da Apex-Brasil

  
**João Marcos Castro da Silva**  
Gerente de Auditoria da Apex-Brasil e  
Secretário dos Trabalhos

  
**Eduardo Gomes Pereira**  
Gerente do Gabinete da Diretoria de  
Gestão Corporativa da Apex-Brasil

  
**Nivaldo Dutra Junior**  
Gerente de Gestão Administrativa  
da Apex-Brasil

  
**Marcos Donizetti de Moura**  
Coordenador Contábil e Tributário  
da Apex-Brasil

  
**Wagner Alexandre Wanderley de Melo**  
Analista da Coordenação Contábil e Tributária  
da Apex-Brasil

  
**Thiago Bueno de Oliveira**  
Advogado da Apex-Brasil

  
**Elciane Ramos Martins**  
Auditora da Apex-Brasil