



Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 4ª Reunião Ordinária de 2018

LOCAL: Sede da Apex-Brasil, Sala Celso Furtado.

DATAS: 04 e 18 de dezembro de 2018.

HORÁRIO: 10h00min.



CONSELHEIROS PRESENTES: **SÉRGIO BENEDITO FERRARA**, titular pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas (SEBRAE), **MARIO LÚCIO ÁVILA**, suplente pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas (SEBRAE), **SILVIA MARIA DA SILVA STEMLER**, titular pelo Ministério das Relações Exteriores (MRE), e **LUÍZA DE AMORIM MOTTA DEUSDARÁ**, suplente pela Câmara de Comércio Exterior (CAMEX).

DEMAIS PRESENTES: **1) DA APEX-BRASIL:** **FRANCISCO FRANCO**, Diretor de Gestão Corporativa; **PATRÍCIA SANTOS**, Gerente do Gabinete da Diretoria de Gestão Corporativa; **GELSON MELLO**, Gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade; **ANDRÉ QUEIROZ**, Coordenador de Orçamento; **LEONARDO ALVES**, Coordenador de Finanças; **RENATO BRAÚNA**, Coordenador Contábil e Tributário; **CARLOS MARQUES**, Gerente de Auditoria Interino; **PAULO HENRIQUE T. CAPELOTTO**, Gerente Jurídico, **ALESSANDRO AJOUZ**, Coordenador Jurídico de Contencioso; **RAFAEL COELHO**, Gerente de Convênios, Contratos e Administração, **LARA AMORELLI**, Gerente de Recursos Humanos. **2) EXTERNOS:** **DOMINGOS TEIXEIRA**, Auditor Independente da Nexia Teixeira; **PRISCILA SABINO** (Consultora de Previdência Privada); e **DIANA LIMA** (Consultora de Contabilidade).

SECRETARIA DOS TRABALHOS: **PAULO HENRIQUE T. CAPELOTTO**, Secretário Executivo da Diretoria Executiva e dos Demais Órgãos Colegiados da Apex-Brasil, e Gerente Jurídico.

PAUTA DOS TRABALHOS: Conforme convocação remetida aos conselheiros por meio de mensagem eletrônica transmitida em 23 de novembro de 2018, da Secretaria Executiva da Diretoria Executiva e dos Demais Órgãos Colegiados da Apex-Brasil, a pauta da Reunião do CFA foi a seguinte:

I – EXPEDIENTE

1. Verificação de Quórum e Aprovação da Pauta.
2. Comunicações da Presidência do Conselho.
 - 2.1 Ata da 3ª Reunião Ordinária de 2018.

II – ORDEM DO DIA

1. Auditores Independentes.
 - 1.1 Apresentação das Demonstrações Financeiras Intermediárias do 3º Trimestre 2018.
 - 1.2 Relatório de Melhorias dos Auditores Independentes.
2. Apresentação sobre o acompanhamento das Ações Judiciais.

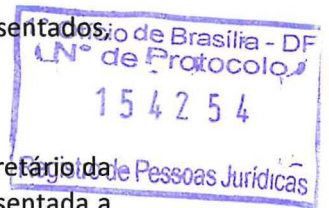
III – ASSUNTOS GERAIS

1. Comunicações dos Conselheiros.
2. Comunicações da Diretoria Executiva.
 - 2.1. Contratações. Consultorias. Contabilidade, ApexPrev e Plano de Saúde.



Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 4ª Reunião Ordinária de 2018

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



I – EXPEDIENTE

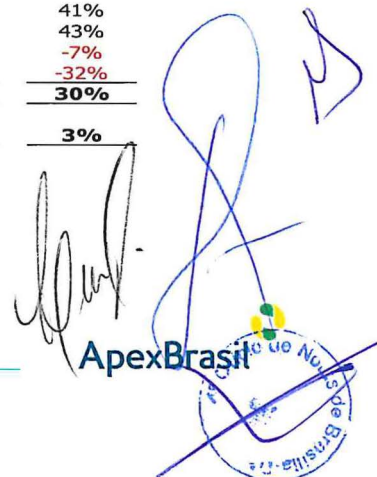
Item I.1: Verificação de quórum. O Conselheiro Sérgio Ferrara pediu que o Secretário da Reunião certificasse se havia quórum, o que foi certificado. Foi, ademais, apresentada a seguinte ausência justificada: e **GEOVANNY CAVALCANTE LEITE**, suplente pelo Ministério das Relações Exteriores (MRE), em gozo de férias na origem. Assim, havendo número regimental, foi instalada a reunião. **Aprovação da Pauta.** O Conselheiro Sérgio Ferrara informou que o item **II.3**, referente à apresentação sobre o acompanhamento do relatório de auditoria, foi retirado da pauta em razão do desligamento do então responsável pela Gerência de Auditoria; ato contínuo, o **Diretor de Gestão Corporativa**, Francisco Franco, salientou que gostaria de apresentar o quanto antes fosse possível o material, assim que o Gerente interino estivesse com o material pronto e validado. Nesse contexto, o **Presidente do Conselho Fiscal**, sugeriu que seja empreendido esforços e o correspondente estudo para que o órgão de auditoria interna seja órgão auxiliar do Conselho Deliberativo da Apex-Brasil, dando maior autonomia e independência à atividade de auditoria interna, nos moldes preconizados nas normas e padrões internacionais, sem prejuízo de reporte à Diretoria Executiva e ao Conselho Fiscal. Por fim, aprovada a pauta.

Item I.2.1: 2. Comunicações da Presidência do Conselho. 2.1. Ata da 3ª Reunião Ordinária de 2018: O Conselheiro Sérgio Ferrara informou que a Ata da 3ª Reunião Ordinária, realizada em 11 de setembro do corrente ano, seria encaminhada conjuntamente à presente Ata da 4ª Reunião Ordinária.

II – ORDEM DO DIA

Item II.1: Apreciação das Demonstrações Financeiras intermediárias de 30/09/2018 – 3º Trimestre: foi iniciada a apresentação pelo Gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade a partir dos **Ativos do Balanço Patrimonial (30/09/2018 vs. 30/09/2017 – valores em mil R\$):**

		Consolidado		
	Nota	30/09/2018	31/12/2017	Varição
ATIVO				
ATIVO CIRCULANTE				
Caixa e equivalentes de caixa	3	188.992	99.439	90%
Instrumentos financeiros	4	38.204	90.714	-58%
Recursos vinculados a contratos e convênios	5	3	15.868	-100%
Créditos a receber	6	37.978	79.221	-52%
Adiantamentos concedidos	7	23.319	12.643	84%
Direitos de créditos	8	1.490	3.468	-57%
		289.986	301.353	-4%
ATIVO NÃO CIRCULANTE				
Instrumentos financeiros	4	91.229	64.508	41%
Depósitos judiciais e garantias	9	3.413	2.391	43%
Imobilizado	10	2.467	2.660	-7%
Intangível	10	7.354	10.856	-32%
		104.463	80.415	30%
		394.449	381.768	3%





Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 4ª Reunião Ordinária de 2018

Igualmente, foram coligidas as informações relativas às Demonstrações dos Resultados (30/09/2018 vs. 30/09/2017 – valores em mil R\$):



Nota	Consolidado		Variação
	Período de 9 meses findo em 30/09/2018	Período de 9 meses findo em 30/09/2017 Reclassificada	
Superávit (Déficit) antes do resultado financeiro	(4.386)	52.996	-1308%
Resultado financeiro líquido	28		
Receitas financeiras	14.484	14.949	-3%
Receitas com variação cambial	2.387	124	95%
Despesas financeiras	(1.312)	(2.227)	-70%
Correção Monetária e Variação cambial	(4.260)	(10.109)	-137%
	11.299	2.737	76%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO PERÍODO	6.913	55.733	-706%

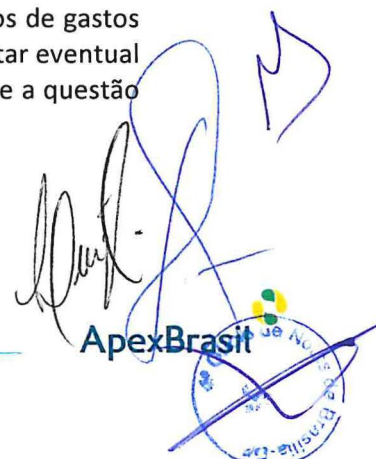
Ainda, apresentou as Disponibilidades Financeiras e as suas respectivas alocações para 30/09/2018 (Valores em R\$ mil):

Caixa e equivalente de caixa	188.992
Instrumentos Financeiros (Ativo Circulante)	38.204
Recursos vinculados a contratos e convênios	3
Instrumentos Financeiros (Ativo Não Circulante)	91.229
TOTAL DE DISPONIBILIDADES (CONTÁBIL)	318.428
Fundo de Investimento Exclusivo Banco do Brasil	168.647
Fundo de Investimento Exclusivo Caixa	132.289
Fundo de Investimento Curto Prazo Bradesco	4.638
Outras contas correntes e de aplicações financeiras (filiais exterior)	10.180
Outras contas correntes e de aplicações financeiras (Matriz)	2.674
TOTAL DE DISPONIBILIDADES (FINANCEIRO)	318.428

Por fim, foi relatado o balanço orçamentário até o momento:

Recursos	Previsão no Ano		Execução Acumulada 3º TRIM/2018		Alocação	Previsão no Ano		Execução Acumulada 3º TRIM/2018	
	Aprov. Maio (a)	(b)	% (b/a)			Aprov. Maio (a)	(d)	% (d/c)	
1. TOTAL DE RECURSOS	775.441.104	608.083.818	78,4%		2. TOTAL ALOCAÇÃO	775.441.104	524.345.794	67,6%	
1.1. RECEITA DO EXERCÍCIO	401.131.589	435.835.570	72,5%		2.1. DESPESAS DO EXERCÍCIO	401.131.589	352.097.545	58,6%	
1.1.1. Receita CSO (1)	497.462.918	336.942.677	67,7%		2.1.1. Promoção das Exportações e Investimentos	520.625.522	302.168.142	58,0%	
1.1.2. Receita Patrimonial (2)	18.408.090	10.903.272	59,2%		2.1.2. Gestão	80.506.067	49.929.403	62,0%	
1.1.3. Receita Serviços (3)	4.856.469	7.315.450	150,6%						
1.1.4. Outras Receitas (4)	0	270.060	n/d						
1.1.5. Saldo Financeiro de 2017	80.404.112	80.404.112	100,0%						
1.2. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	174.309.515	172.248.248	98,8%		2.2. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	174.309.515	172.248.248	98,8%	
1.2.1. Reserva de Contingência	120.870.511	120.870.511	100,0%		2.2.1. Reserva de Contingência	120.870.511	120.870.511	100,0%	
1.2.2. Recursos financeiros provisionados	53.439.004	51.377.737	96,1%		2.2.2. Recursos financeiros provisionados	53.439.004	51.377.737	96,1%	
1.2.2.1. Provisão	49.829.869	49.829.869	100,0%						
1.2.2.2. Receita Patrimonial da Provisão de 2018	3.609.135	1.547.868	42,9%						

Encerrada a apresentação, os Conselheiros passaram à discussão. Inicialmente, o **Presidente do Conselho**, acompanhado de seus **Pares**, renovou a necessidade de a Diretoria Executiva ter um especial olhar em relação a eventuais incrementos de gastos em relação ao crescimento da receita em nível menor que a inflação, a denotar eventual redução das disponibilidades. O **Diretor de Gestão Corporativa** salientou que a questão





Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 4ª Reunião Ordinária de 2018

está sendo acompanhada pela Diretoria Executiva. Na sequência, o **Gerente Jurídico** indicou que se tratava de valores referentes à liminar obtida em ação judicial que se discute a contribuições previdenciárias pagas pela Apex-Brasil sobre o aviso prévio indenizado e a parcela adicional do décimo terceiro salário proporcional ao referido aviso. Ao lado disso, registrou, em resposta à indagação, que a ação paradigma está pendente de julgamento definitivo no âmbito do Supremo Tribunal Federal, e que iria ser feito, para o fechamento do 3º trimestre o estudo relativo ao risco contábil, mantendo-se como possível, ou alterando para provável ou remota a perda. O **Presidente do Conselho Fiscal** ainda solicitou que as **Despesas (DRE Despesas)** relativas a Convênios e Projetos seja aberta de forma que possibilite a visualização mais abrangente de tal rubrica, já que se trata dos valores majoritariamente gastos e que dizem respeito à atividade finalística da Apex-Brasil. Ainda relação às **Despesas (DRE Despesas)**, renovou a ponderação relativa aos gastos de marketing, de forma a detalhar quais são os gastos, além de estimular a discussão sobre os gastos em si. No que diz respeito às **Despesas (DRE Despesas)** na rubrica Despesas Tributárias, indagou sobre o acréscimo de 35% em relação ao mesmo período de 2017. Por fim, no que diz respeito às **Despesas (DRE Despesas)**, indagou se a rubrica **Despesas Finalística**, cuja variação deu-se na casa de 41% em relação ao mesmo período de 2017, qual a justificativa para a elevação e se nela está contemplada a variação importante de câmbio que houve durante o ano.

II.1.2. Relatório de Melhorias dos Auditores Independentes: O **Conselheiro Sérgio Ferrara** indagou se havia algum questionamento relativo ao Relatório de Melhorias emitido pelos Auditores Independentes, cujo conteúdo fora oportunamente disponibilizado. Não havendo quem tivesse o que discutir, passou à apresentação relativa ao acompanhamento das Ações Judiciais.

Item II.2: Apresentação sobre o acompanhamento das Ações Judiciais: o **Gerente Jurídico, Paulo Henrique Capelotto**, apresentou a relação de ações judiciais que atualmente estão em andamento, assim como aduziu o nível de probabilidade e o montante dos valores das causas atualizados. Como PROVÁVEL DE PERDA, apresentou o seguinte quadro:

RISCO	VALOR em 30.06.18	VALOR em 30.09.18	JUSTIFICATIVA
			✓ Houve elevação no valor da estimativa de perda em razão da atualização dos valores (R\$ 3.749 mil), destacando-se a maior atualização ocorrida na ação de mandado de segurança pela qual se discute o percentual da taxa de administração incidente sobre a arrecadação e fiscalização da contribuição SEBRAE/APEX/ABDI (se 1,5% ou se 3,5%);
PROVÁVEL	R\$ 98.993.872,66	R\$ 102.742.532,26	✓ As ações trabalhistas perfazem o total de R\$ 7.637 mil , representando um aumento de cerca de R\$ 422 mil comparativamente ao período anterior, o que se deu em razão da reclassificação de duas ações de "possível" para "provável" (R\$ 237 mil), ante o advento de decisões favoráveis aos reclamantes. O restante decorreu de atualização de cálculos (R\$ 185 mil).



Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 4ª Reunião Ordinária de 2018



Renovou a informação da reunião anterior no sentido de que a principal ação classificada como provável é a referente ao mandando de segurança impetrado face à Receita Federal do Brasil. Lembrou a informação relativa à procedência do pedido da ação em questão, por ocasião da prolação da sentença em 04/12/2017, e que a Apex-Brasil havia apresentado contrarrazões ao recurso de apelação da Fazenda Nacional. Igualmente, informou que levou ao conhecimento do Tribunal Regional Federal, em petição aviada no processo em questão, a edição da Medida Provisória 850, na qual, entre outras questões, inovou ao revogar o § 5º, do art. 7º, da Lei 8.029/91, situação que vai de encontro à tese da Fazenda Nacional e reforça a tese da Apex-Brasil quanto à impossibilidade de cobrança de 3,5% a título de taxa da administração ao FUNDAF.

Em relação às reclamações trabalhistas, aduziu que a relação nominal de ações que possuem risco de perda estipulado pela Apex-Brasil foi disponibilizada para consulta. Igualmente, no que dizia respeito à ação trabalhista nº 0001854-32.2015.5.02.0031 (JRdMvs.Apex-Brasil e outros), salientou que todas as providências foram adotadas pela atual gestão, após ter sido informada à Alta Administração, para evitar que a Apex-Brasil assumira passivo que não lhe pertence. O **Diretor de Gestão Corporativa** anunciou que determinou uma série de providências, as quais foram adotadas pela Gerência Jurídica, conforme se pode verificar de processo específico aberto com tal finalidade. O **Presidente do Conselho Fiscal, acompanhado de seus pares**, recomendou que fosse contratado consultor externo para avaliar a tese a ser levada ao Supremo Tribunal Federal, demonstrando a preocupação relativa ao precedente. Como o assunto havia sido tratado anteriormente, em caráter prévio e preliminar à Reunião Ordinária, o Gerente Jurídico anunciou que havia sido aberta tratativa neste sentido, de forma a atender a recomendação do Conselho Fiscal.

Como POSSÍVEL DE PERDA, o **Gerente Jurídico, Paulo Henrique Capelotto**, relatou o seguinte quadro:

RISCO	VALOR em 30.06.18	VALOR em 30.09.18	JUSTIFICATIVA
POSSÍVEL	R\$ 14.688.831,26	R\$ 6.304.704,43	<ul style="list-style-type: none">Reclassificação de ações de "Possível" para "Provável" e "Remota", com revisão de valores. (Redução de R\$ 8.165 mil)Atualização de valores. (Acréscimo de R\$ 126 mil)

E, por fim, ressaltou o volume de ações cuja classificação atualmente encontra-se como REMOTA DE PERDA:

RISCO	VALOR em 30.06.18	VALOR em 30.09.18	JUSTIFICATIVA
REMOTO	R\$ 4.130.407,53	R\$ 6.315.012,37	<ul style="list-style-type: none">Reclassificação de ações de "Possível" para "Remota", em razão de decisões proferidas na 1ª ou 2ª instância (Redução de R\$ 2.104 mil).Atualização de valores (Acréscimo de R\$ 81 mil).





Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 4ª Reunião Ordinária de 2018



Asseverou que o processo de compreensão dos reflexos das posições jurídicas e judiciais tem sido objeto de constante aprimoramento, e que a equipe da Gerência Jurídica manterá a aquisição de conhecimentos para, em consequência, melhorar a qualidade e a fidedignidade das informações. Ademais, informou que no período houve duas baixas de ações de natureza tributária na qual não geram o monitoramento de “perda contábil”, enquanto foram recebidas 20 (vinte) novas ações. Ademais, em relação ao mandado de segurança que tratava da discussão da Contribuição Social sobre Terço de Férias, informou que a votação no Plenário do STF foi retomada, e prevaleceu a tese da Apex-Brasil. Com isso, deverá ser aguardada a confecção e publicação do acórdão, bem como a aplicação da tese estabelecida no STF pelo Tribunal Regional Federal da 1ª Região. Por fim, foram informadas as providências relativas à entrega das chaves mediante ação de depósito, em razão da negativa da representante da proprietária do imóvel que sediava a Apex-Brasil em receber as chaves e dar por resilida o contrato de locação. Um dos efeitos da devolução das chaves em juízo é afastar quaisquer dúvidas quanto o término do contrato de locação, o qual ocorreu em 19/11/2018, enquanto outro é eliminar responsabilidade da Apex-Brasil pelos riscos de deterioração/perecimento do imóvel após o dia 19/11/2018.

III – ASSUNTOS GERAIS

Item III.2.1: Apresentação da Consultoria Contábil: O Presidente do Conselho convidou a consultora Diana Lima para fazer uso da palavra. Resumidamente, salientou que a Contabilidade se encontrava em boa situação de gestão, enaltecendo a competência dos trabalhos conduzidos pela equipe. A propósito, disse que na primeira fase dos trabalhos, encontrou algumas oportunidades de melhoria, de forma a contemplar as melhores práticas. São elas: **1-** Autorizar a criação de manual composto por quatro partes: (i) estrutura do plano de contas; (ii) manual de função e funcionamento de cada conta; (iii) modelo descritivo das demonstrações contábeis; e (iv) relação dos procedimentos em contas específicas; **2-** Em caso positivo, autorizar que a empresa fornecedora do sistema, Totvs, extraia as informações possíveis no sistema, e que a área de tecnologia da informação possa ajudar na construção dos demais anexos; **3-** Autorizar uma maior abertura das contas e a elaboração de notas explicativas mais detalhadas sobre as informações relativas às “despesas com convênios e projetos”, sob a forma: a) demonstração específica publicada com as demonstrações adicionais; ou b) abertura de notas explicativas nas demonstrações adicionais mais detalhadas; ou c) evidenciar apenas nos relatórios gerenciais (Popular Financial Reporting). **4-** Estabelecer que o escritório de Bruxelas adote um modelo de transferência de dados que permita que seus dados contábeis sejam consolidados na unidade Sede (Brasília) da Apex sem que haja a necessidade de que esses dados sejam tratados. Estabelecer que Luanda use também o Quickbooks em razão da precariedade do controle atual (excel) observada; **5-** Para fins de transparência, autorizar que sejam divulgados balanços contábeis detalhando os bens, direito e obrigações de cada um dos escritórios internacionais da Apex-Brasil; **6-** Estabelecer que todos os documentos contábeis comprobatórios e respectivos registros contábeis efetuados pelos escritórios contábeis internacionais terceirizados sejam submetidos à rotina diária de conformidade contábil e documental antes de as



Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 4ª Reunião Ordinária de 2018

informações serem consolidadas no sistema contábil da unidade Sede (Brasília). 7- Deliberar para que a Apex-Brasil implemente ações para que as demonstrações contábeis e demais informações exigidas no setor público possam ser geradas pelo seu sistema contábil; 8- Em caso de aprovação da proposição acima, avaliar que seja utilizado o modelo adotado no SEBRAE, pelo fato de essa entidade já possuir expertise na adaptação dos seus sistemas contábeis para gerar informações no padrão privado e no padrão público; 9- Avaliar a construção do Popular Financial Reporting da Apex-Brasil, a partir do modelo conceitual desenvolvido. O **Presidente do Conselho, acompanhado de seus pares**, sugeriu que as propostas sejam acolhidas pela Administração. Encerrada, passou-se à **Apresentação da Consultoria sobre a ApexPrev**: O **Presidente do Conselho** convidou a consultora Priscila Sabino para realizar a apresentação sobre a análise que realizou sobre o plano de previdência da Apex-Brasil junto ao BB Previdência. Inicialmente, enalteceu a medida de compor comissão de acompanhamento. Disse, ademais, que o ApexPrev se encontra em bom estado atuarial. Recomendou, o que foi acolhido e sugerido pelos Conselheiros, que nova apólice seja contratada, já que há excludente de pagamento de sinistros em decorrência de aposentadoria por invalidez. O **Presidente do Conselho, acompanhado dos seus pares**, sugeriu que seja adotado o acompanhamento anual do plano mediante a contratação de consultoria independente, e que dê apoio ao trabalho da Comissão instituída, notadamente para que sejam verificados os aspectos de conciliação dos pagamentos vertidos e em relação à contabilização da taxa de carregamento. Encerrada, passou-se à **Apresentação do Relatório da Consultoria do Plano de Saúde Suplementar**: Foi distribuído aos Conselheiros o Relatório da Consultoria Brasilmed Auditoria Médica & Serviços, contratada pela Apex-Brasil com o intuito de verificar se os valores dos prêmios pagos pelos colaboradores, e que estão sendo indenizados pela Agência, estavam adequados, e qual deveria ser o percentual de reajuste. Como os consultores informaram que não poderiam comparecer à Reunião do Conselho, o **Diretor de Gestão Corporativa** apresentou os dados relevantes contidos no Relatório. Inicialmente, informou que o atendimento de saúde suplementar aos colaboradores da Agência foi desenvolvido pelas gestões anteriores e adota o modelo da ANS de "Plano Coletivo por Adesão". No caso da Apex-Brasil, a Associação dos Empregados da Apex-Brasil – AEA contratou a Extramed Administradora de Benefícios. Nesse modelo, os colaboradores da Agência são indenizados pelo prêmio pago à empresa contratada pela AEA. Anualmente, a adoção do modelo vem sendo renovada por ocasião da assinatura do Acordo Coletivo de Trabalho – ACT, entre a Agência e o Sindicato que representa seus colaboradores. Por fim, que o Relatório da Consultoria constatou que: (i) a sinistralidade média dos últimos quatro anos do Plano foi de 73% PXS (prêmio versus sinistro), o que é considerado um percentual de conta saudável; (ii) que "(...) *houveram (SIC) severidades isoladas que impactaram muito o montante de sinistro, mas que após tratadas não se tornam geradores recorrentes de sinistro.*"; (iii) que pode-se "*concluir que o aumento do sinistro pontual não se deu pela má utilização por parte dos beneficiários, e sim, por casos severos e isolados de toda a carteira. Isolando os casos severos identificamos que a utilização geral dos beneficiários é controlada e saudável para a manutenção e permanência do benefício por parte da Operadora.*"; (iv) que "(...) *trata-se de um contrato de resultado positivo, já que o resultado histórico foi positivo, e o*





Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 4ª Reunião Ordinária de 2018

montante total pago em sinistro nunca superou o montante de arrecadação do prêmio.” e (v) que, em relação ao percentual de reajuste “Para uma conta com esses resultados, caso o reajuste fosse aplicado ao resultado do contrato, seria defensável um reajuste de taxa limitado ao percentual de 13,55%.”. O **Presidente do Conselho, acompanhado de seus pares**, sugeriu que seja adotado pela Administração o percentual de reajuste recomendado pela Consultoria.

ENCERRAMENTO: De modo prévio ao encerramento, o **Presidente do Conselho** propôs que a presente reunião fosse suspensa, com reabertura agendada para o dia 18 de dezembro de 2018, às 10h, momento para a apresentação pelo Gerente de Auditoria Interino do referido item **II.3** retirado de pauta, bem como para a apresentação pelo Gerente de Marketing e Comunicação dos projetos da sua Gerência. Os **demais Conselheiros** presentes anuíram com a proposta.

Esgotados os assuntos da pauta, o **Presidente do Conselho**, Sérgio Ferrara, agradeceu a presença e a participação de todos e suspendeu a reunião.

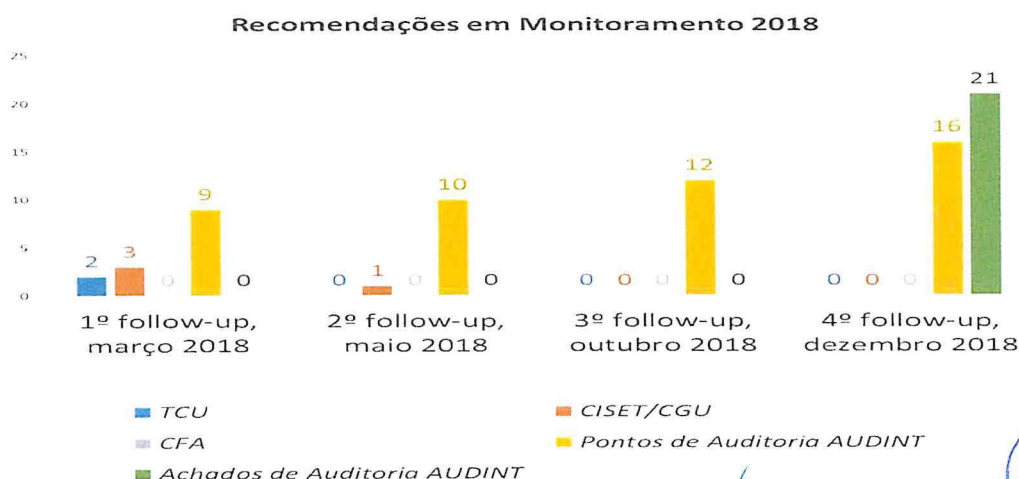
REABERTURA DA REUNIÃO: O **Presidente do Conselho** fez a reabertura da reunião na data e horários previstos, oportunidade que participou por videoconferência, e estiveram presentes: **LUÍZA DEUSDARÁ**, Conselheira pela CAMEX; **FRANCISCO FRANCO**, Diretor de Gestão Corporativa; **PATRÍCIA SANTOS**, Gerente do Gabinete da Diretoria de Gestão Corporativa; **CARLOS VILLANOVA**, Gerente de Marketing e Comunicação; **MARISA BASTOS**, Coordenadora de Comunicação; **CARLOS MARQUES**, Gerente de Auditoria Interino; e **DANIEL COSTA**, Gerente Jurídico Substituto.

Ato contínuo, o **Presidente do Conselho** convidou o Gerente de Marketing e Comunicação para realizar a apresentação sobre os projetos da sua Gerência. Com a palavra, o **Gerente de Marketing e Comunicação** consignou, de modo preliminar, que a forma de comunicação e de marketing institucional foi transformada desde a sua chegada, partindo de uma pretérita operação com foco na comunicação Brasil, amparada em um trabalho desintegrado, para a implantação de uma atuação com foco na comunicação global, fundada em um trabalho integrado das áreas. Em seguida, pontuou, como primeiro passo, que se construiu um conceito e uma campanha para público internacional para promover a imagem do país como parceiro de negócios, qual seja, o BE BRASIL. Em torno desse conceito, ocorreu um alinhamento de todas as ferramentas da Gerência de Marketing e Comunicação, na busca de ampliar o impacto das ações da Apex-Brasil, e resultar na presença e constância na promoção da imagem do Brasil. Indicou, ainda, a adoção de promoção personalizada, o *Live Marketing*, bem como de serviços de Relações Públicas internacionais (EUA, Europa e China), além de parceria otimizada, a *Branded Content*, com veículos internacionais (CNN, BBC e VICE). Relatou, ademais, o desafio de realizar as ações pelo meio digital, em razão da capilaridade, economia (comparada com os outros meios clássicos: rádio e televisão), e por ser mensurável (*accountable*). Na sequência, indagou a **Conselheira Luíza Deusdará** se existem outros indicadores além dos apresentados (pessoas impactadas por campanha) e, reformulando a pergunta, se existem indicadores



de efetividade, que possam demonstrar o impacto das ações nas exportações brasileiras. De imediato, o **Gerente de Marketing e Comunicação** sopesou que a mensuração da efetividade da Apex-Brasil na exportação brasileira não é um ato inequívoco. Em paralelo, ponderou que a mídia programática atua nos públicos de interesse dos produtos e serviços brasileiros, ou seja, tomadores de decisão, e que se busca cativar esse público. E, neste sentido, relatou que os indicadores apresentados demonstram como as ações empreendidas pela área de Marketing e Comunicação apresentam um desempenho superior às médias de mercado. O **Presidente do Conselho, acompanhado de seu par**, sugeriu que a Gerência de Marketing e Comunicação trabalhe no desenvolvimento de métricas para aferir o desempenho das suas ações e do esforço financeiro feito pela APEX vis-a-vis os resultados alcançados, e que esse trabalho seja realizado em parceria com a área da Apex-Brasil responsável pelo desenvolvimento de metodologia de apuração de resultados. Pontuou, também, que se deve diminuir a subjetividade dos dados. Por fim, demandou, ainda, que os dados do desempenho das ações pelo meio digital fossem apresentados de modo a aferir o seu desempenho superior às médias mercadológicas, conforme foi anunciado pela Gerência de Marketing, mas não demonstrado. O **Gerente de Marketing e Comunicação** prontamente se comprometeu em compartilhar com os conselheiros o *benchmarking*, além de identificar a relação com o objetivo estratégico da Apex-Brasil, notadamente a promoção de negócios no que se concerne à imagem do Brasil como parceiro de negócios e aos investimentos estrangeiros no Brasil.

Em seguimento à reunião, passou-se à apresentação do **Gerente de Auditoria Interino**. Iniciou-se com o 4º follow-up de 2018 (monitoramento de recomendações e determinações das instâncias de controle da gestão e governança: TCU, Ciset/CGU, CFA, Auditoria Interna), relatando que vem sendo feito esforço institucional para diminuir os riscos relacionados com impropriedades apontadas por instâncias externas de controle, além de ressaltar que não ocorreu incremento do estoque de itens monitorados como pontos de auditoria sob tratamento institucional no período:





Ademais, consigna que os Achados de Auditoria que foram incorporados dizem respeito aos trabalhos de auditoria interna em andamento, ainda na Etapa 3 dos procedimentos de verificação:

01. Planejamento	02. Execução	03. Comunicação dos Resultados
<ul style="list-style-type: none">a. Levantamentos preliminares e análise dos principais riscos e das medidas de controles existentes.b. Delimitação do escopo.c. Definição dos testes a serem executados e as técnicas de auditoria que serão utilizadas.d. Elaboração do Programa de Trabalho.e. Validação do Programa de Trabalho pelo Gestor.f. Reunião com a área auditada para apresentação do trabalho a ser realizado.	<ul style="list-style-type: none">a. Execução do Programa de Trabalho com a realização dos testes previstos, por meio das técnicas de auditoria selecionadas, e registrados os achados da equipe de auditoria, com base nos resultados obtidos.	<ul style="list-style-type: none">a. Elaboração da minuta do Relatório.b. Revisão da minuta do Relatório pelo Gestor.c. Reunião com a área auditada para apresentação do Relatório e solicitação de um Plano de Ação para os pontos de auditoria.d. Emissão do Relatório final.e. Encaminhamento do Relatório final à DIREX e ao Conselho Fiscal.
		<p>04. Monitoramento (Follow-Up)</p> <p>Inclusão dos pontos no follow-up e monitoramento.</p>

Assim sendo, esses achados ainda carecem da completude dos procedimentos previstos nessa Etapa de trabalho, para sua confirmação como pontos de auditoria. Essa confirmação, ou não, será apresentada no primeiro relatório de 2019. Por fim, em relação ao PAINT 2019 (Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna do exercício de 2019), o **Gerente de Auditoria Interino** coligiu as informações relativas ao referido plano, assim como ressaltou a previsão de ações de finalização e de ações reprogramadas referentes ao PAINT 2018.

O **Presidente do Conselho Fiscal** agradeceu as informações apresentadas, e renovou que a estipulação de prazos seja factível, de forma a evitar reiteradas repactuações com as áreas responsáveis.

Esgotados os assuntos da pauta, o **Presidente do Conselho**, Sérgio Ferrara, agradeceu a presença e a participação de todos e encerrou a reunião, com o seguinte encaminhamento para acompanhamento:







Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 4ª Reunião Ordinária de 2018

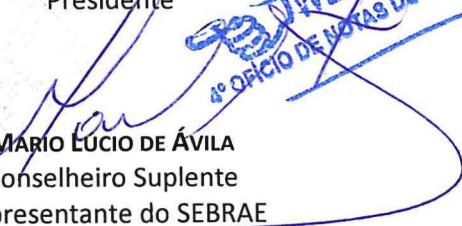
1. Gerência de Marketing e Comunicação: compartilhar o *benchmarking* das ações desenvolvidas por meio digital, além de identificar a relação com o objetivo estratégico da Apex-Brasil, notadamente a promoção de negócios no que se concerne à imagem do Brasil como parceiro de negócios e aos investimentos estrangeiros no Brasil; e trabalhar no desenvolvimento de métricas para aferir o desempenho das suas ações e que esse trabalho seja realizado em parceria com a área da Apex-Brasil responsável pelo desenvolvimento de metodologia de apuração de resultados. Por fim, que o andamento desse trabalho seja apresentado na 1ª reunião ordinária do Conselho Fiscal de 2019.


ANEXOS: Integram esta ata como anexos: 1) Demonstração Contábil emitida pelos Auditores Independentes para 30/09/2018; 2) relação de ações judiciais classificadas em razão de seu risco de perda; 3) Lista de presença; 4) Relatório da Consultoria Contábil; 5) Apresentação da Consultoria sobre a ApexPrev; 6) Relatório da Consultoria do Plano de Saúde Suplementar; 7) Relatório de Auditoria Interna nº 08/2018 (4º follow-up de 2018); e 8) PAINT/2019.

Brasília (DF), 18 de dezembro de 2018.


SÉRGIO BENEDITO FERRARA
Conselheiro Titular
Representante do SEBRAE
Presidente


SÍLVIA MARIA DA SILVA STEMLER
Conselheira Titular
Representante do MRE


MÁRIO LÚCIO DE ÁVILA
Conselheiro Suplente
Representante do SEBRAE


LUÍZA DEUSDARÁ
Conselheira Suplente
Representante da CAMEX



4º OFÍCIO DE NOTAS - DF
SEPN QD 504, ED. MARIANNA, LOJA 108/114 - BRASÍLIA / DF
FONE: (61) 3326-5234/3038-2500/3702-7474
4oficiodenotas@gmail.com



RECONHECO e dou fe por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de:


{0471850} - SÉRGIO BENEDITO FERRARA
{0165621} - SÍLVIA MARIA DA SILVA STEMLER
{0032939} - MARIO LUCIO DE AVILA
{0613793} - PAULO HENRIQUE TRIANDAFELIDES CAPELOTTO
TJDF20190090416940BHDQ, TJDF20190090416941BRHJ,
TJDF20190090416942UCGO, TJDF20190090416943RVUC
Selo tdf.jus.br - BSE, 21/05/2019 - 13:48:10
WMMDA- Tabela: Evaldo Feitosa dos Santos



HELIO MENDONÇA

QUALQUER EMENDA OU RASURA INVALIDARÁ O ORIGINAL

Helio Mendonça
4º Ofício de Notas de DF
Escrevente Autorizado


PAULO HENRIQUE T. CAPELOTTO
GERENTE JURÍDICO
Secretário Executivo da Reunião

4 **1º Ofício de Notas e Protesto de Brasília**
 CRS Quadra 505 - Bloco C - Lotes 1, 2 e 3 | CEP: 70.350-530 | Brasília - DF
 Fone: (61) 3799-1515 | www.cartoriojk.com.br
 Tabellão: Mc Arthur Di Andrade Camargo

CARTORIOJK

RECONHECO e dou fé por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de
 [Gdw7dIN1]-LUIZA DE AMORIM MOTTA DEUSDARA

TJDF20190011024842YEEQ
 GW-Consultar selo: "www.tjdf.jus.br"
 SSB 18/07/2019 - 15:25:01

JOÃO RIBEIRO DA SILVA



1º Ofício de Notas e Protesto de Brasília
JOÃO RIBEIRO DA SILVA
 Escrevente
 Cartório JK

1. OFÍCIO - BRASÍLIA
 REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS JURÍDICAS

Ficou arquivada cópia em microfilme
 sob o n.00154254

Cartório
Marcelo Ribas

1º OFÍCIO DE REGISTRO CIVIL, CASAMENTOS, PESSOAS JURÍDICAS, TÍTULOS E DOCUMENTOS
 SCS Qd. 08 Bl. B-60 Sala 140-E, Venâncio Shopping - Asa Sul - Brasília-DF CEP: 70.333-900
 Site: www.cartoriomarceloribas.com.br Email: cartoriomaribas-df@terra.com.br Tel.: (61) 3224-4026

Registrado e Arquivado sob o número 00006647 do livro n.
 A-14. Dou fé. Protocolado e digitalizado sob nº00154254

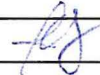
Em 21/08/2019 Dou fé.

Titular: Marcelo Caetano Ribas
 Rosimar Alves de Jesus
 Selo: TJDF20190210054463HENZ
 Para consultar www.tjdf.jus.br



CARTÓRIO DO 1º OFÍCIO DE
 REGISTRO CIVIL
Marcelo Figueiredo Ribas
 Escrev. Subst. / Assessor D.
 B R A S Í L I A

	NOME	EMPRESA	ASSINATURA
1	Alessandro Ajouz	Apex-Brasil	
2	Carlos Marques	Apex-Brasil	
3	Carlos Villanova	Apex-Brasil	
4	Daniel Costa	Apex-Brasil	
5	Diana Lima	Consultora Externa	Diana Lima
6	Domingos Teixeira	Auditor Nexia	
7	Francisco Franco	Apex-Brasil	
8	Gelson Mello	Apex-Brasil	
9	Lara Amorelli	Apex-Brasil	
10	Leonardo Alves	Apex-Brasil	
11	Leticia Freitas	Consultora Brasilmed	AUSENTE
12	Luíza Deusdará	MDIC	
13	Mário de Avila	Sebrae	
14	Patricia Santos	Apex-Brasil	
15	Paulo Capelotto	Apex-Brasil	
16	Priscila Sabino	Consultora Externa	Priscila Sabino
17	Rafael Coelho	Apex-Brasil	
18	Renato Brauna	Apex-Brasil	
19	Sérgio Ferrara	Sebrae	
20	Silvia Stemler	MRE	

	NOME	EMPRESA	ASSINATURA
21	ANDRÉ OLIVEIRA	Apex-Brasil	
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			