



## **CONSELHO FISCAL DA APEX-BRASIL** **ATA DA 4ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 2022**

### **DATA, HORA E LOCAL:**

Ao 1º de dezembro de 2022, às 9h00, em formato híbrido. A parte presencial ocorreu na sede da Apex-Brasil, localizada no SAUN Quadra 5, Lote C, Torre B, 17º andar, Sala Carlos Abijaodi. A participação remota se deu por meio de videoconferência no *Microsoft Teams*.

### **CONVOCAÇÃO:**

Enviada em 16 de novembro de 2022 pela Secretaria Executiva dos Órgãos Colegiados da Apex-Brasil, em cumprimento ao previsto no art. 8º do Regimento Interno do Conselho Fiscal da Apex-Brasil (CFA).

### **PARTICIPANTES:**

#### **Conselheiros:**

1. José Constantino de Bastos Júnior, representante titular do Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas (Sebrae) e Presidente do CFA;
2. Sílvia Almeida, representante suplente do Sebrae;
3. Elis Carvalho Pena, representante suplente do Ministério da Economia (ME);

**NOTA:** Ausente, justificadamente, o Ministério das Relações Exteriores (MRE).

#### **Diretoria Executiva da Apex-Brasil:**

4. Augusto Souto Pestana, Presidente;
5. Roberto Escoto, Diretor de Gestão Corporativa;

#### **Secretaria Executiva:**

6. Carla Frade de Paula Castro, Secretária Executiva do CFA;
7. Alaiane Rabelo, Secretária da Gerência do Gabinete da Presidência;

#### **Colaboradores da Apex-Brasil:**

8. Igor Brandão, Gerente de Gabinete da Presidência;
9. André Queiroz, Gerente de Gabinete da Diretoria de Gestão Corporativa;
10. Celene Boaventura, Gerente de Recursos Humanos;
11. César Ciuffo, Gerente de Gestão Estratégica;
12. Gilson Cella, Gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade;
13. João Marcos Castro, Gerente Jurídico;
14. Marcelo Barreto, Gerente de Integridade;
15. Paula Soares, Gerente do Agronegócio;
16. Paulo Pagliusi, Gerente de Tecnologia da Informação e Comunicação;
17. Rafael Coelho, Gerente de Aquisições, Contratos e Convênios;
18. Thatiana Avancini, Gerente de Documentação, Infraestrutura e Viagens;
19. André Okamura, Coordenador de Orçamento;
20. Eduardo Krüger, Coordenador de Auditoria Interna;
21. Filipi Froufe, Coordenador de Eventos Internacionais;
22. Renato Braúna, Coordenador de Contabilidade;
23. Fabíola Rocha, Assessora da Gerência do Gabinete da Diretoria de Negócios;



24. Maria Domitila Lôbo, Assessora da Gerência do Gabinete da Diretoria de Gestão Corporativa;
25. Caio Zanello, Analista da Coordenação Financeira;
26. Cláudia Bucco, Analista da Coordenação de Comunicação;
27. Pedro de Moraes Godinho, Analista da Coordenação de Orçamento;
28. Stefania Ferreira, Assistente da Coordenação de Operações e Segurança de TIC;
29. Betânia Santos, Secretária da Gerência do Gabinete da Presidência;

**Convidados:**

30. Adriano Thomé, Nexia Teixeira Auditores;
31. Aline Piazza, Nexia Teixeira Auditores; e
32. Deborah Avelar, Nexia Teixeira Auditores.

**EXPEDIENTE:**

**1. ABERTURA PELO PRESIDENTE DO CONSELHO FISCAL**

**1.1. Verificação de quórum:** O Presidente do CFA, Conselheiro José Constantino, saudou a todos os presentes e, após certificado o quórum pela Secretaria Executiva do Conselho, declarou instaurada a 4ª Reunião Ordinária de 2022 do CFA.

**1.2. Aprovação da pauta:** Com a permissão dos Conselheiros presentes, a leitura da pauta foi dispensada, por ter sido previamente encaminhada. Aberta a palavra, e não havendo objeção, foi declarada aprovada a pauta da reunião.

**2. PALAVRAS DA DIRETORIA EXECUTIVA DA APEX-BRASIL:** O Presidente da Apex-Brasil, Sr. Augusto Pestana, saudou a todos e agradeceu a participação presencial dos Conselheiros, indicando sua alegria em ver que, mesmo em circunstâncias adversas, o CFA encontrou ferramentas para continuar a operar e a se reunir regularmente. Ressaltou que o CFA é um dos pilares da governabilidade da Apex-Brasil, particularmente conhecido pelo seu olhar muito atento, e que além de um órgão de cobrança é também um órgão de orientação. Agradeceu ao Presidente do CFA pela sua liderança, focada em encontrar soluções, e ao talentoso corpo técnico da Agência, que tem o privilégio de liderar.

O Diretor de Gestão Corporativa da Apex-Brasil, Sr. Roberto Escoto, cumprimentou os Conselheiros e disse da sua satisfação de tê-los presencialmente na Agência. Inicialmente, trouxe à atenção do Conselho duas ameaças externas que podem provocar a redução do orçamento da Agência:

- O Projeto de Lei (PL) nº 2380/2021, votado em 23 de novembro de 2022 no Plenário da Câmara dos Deputados, tem o efeito de obrigar a Apex-Brasil a transferir o saldo financeiro apurado ao final de cada exercício para a Embratur, o que causará impacto substancial nas atividades da Agência. A descapitalização da Apex-Brasil, prevista nos arts. 25 e 26 do PL, comprometerá gravemente o apoio a mais de 70 setores estratégicos da economia nacional, além de projetos especiais como a Expo Osaka 2025, e implica sério risco de insolvência, na hipótese de as contingências se materializarem.
- A Medida Provisória (MP) nº 97/2019 tem como um dos seus objetivos definir uma fonte perene de recursos para a Embratur, propondo incluí-la no rol das instituições que são financiadas pela Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico, o que pode retirar 18,4% da receita de Contribuição Social Ordinária (CSO) da Agência, representando uma perda de R\$ 125,4 milhões no orçamento de 2023.



Recordou que, em 2021, o Brasil registrou uma corrente de comércio de US\$ 500 bilhões e um superávit de US\$ 61,2 bilhões, ambos recordes. Nesse contexto, a Apex-Brasil foi a responsável pelo suporte a mais de 14.700 empresas de todo o país, que empregaram mais de 7 milhões de brasileiros e que exportaram US\$ 105,3 bilhões (37,5% das exportações brasileiras), a maioria de micro e pequeno porte. Nesse sentido, indicou que tanto o PL como a MP causarão grande prejuízo às atividades da Apex-Brasil em prol do sistema de apoio às exportações e de atração de investimentos para o setor produtivo brasileiro, ante um ganho concentrado, exclusivamente, no setor de turismo.

Diante disso, informou que a Diretoria Executiva enviou à Secretaria de Assuntos Jurídicos da Presidência da República solicitação de veto presidencial aos artigos do PL que impactam a Agência, e no dia 8 de dezembro comparecerão a reunião sobre o tema no Palácio do Planalto. Estratégia semelhante será adotada para retirar do texto da MP aquilo que afeta o orçamento da Apex-Brasil. O Conselho Deliberativo da Apex-Brasil foi informado a respeito do tema em sua reunião de 28 de novembro de 2022.

Seguindo adiante, informou que a Apex-Brasil conquistou, pelo terceiro ano consecutivo, a Certificação *Great Place to Work* (GPTW). A Certificação fortalece a reputação e a imagem da Agência e contribui para atrair e reter profissionais talentosos e competentes, seu maior ativo.

Na sequência, e por se tratar da última reunião do ano, fez uma breve retrospectiva com destaques do ano:

- Em 2022 foi feito um grande esforço para revisão dos normativos da Agência visando à simplificação e modernização de procedimentos, ao aprimoramento da governança e da transparência, e a viabilizar mais flexibilidade e eficiência aos processos. Destacou, nesse contexto, a revisão do Regulamento de Licitações e de Contratos (RLC); o novo Regulamento de Convênios e o respectivo Manual de Procedimentos; a Política de Gestão Documental e Memória Institucional; e a Instrução Normativa sobre Classificação da Informação.
- Em relação aos convênios, foram firmados 17 aditivos e 28 novas parcerias com os mais diversos setores da economia brasileira, correspondendo a mais de R\$ 280 milhões pactuados. Estima-se que a Agência tenha repassado mais de R\$ 168 milhões às entidades setoriais até novembro, o que representa um aumento de 247% em relação a 2021 e sinaliza a forte retomada dos convênios, além de uma espetacular execução.
- A Agência também implementou novos modelos de negócios por meio de contratações inovadoras, que viabilizam o aumento de sua capacidade de atendimento e uma maior execução finalística. Como exemplos, citou o programa +FEIRAS – um novo formato de oferta de participação direta em feiras de negócios internacionais – e o contrato de parceria por oportunidade de negócios, novo instituto do RLC, firmado entre a Apex-Brasil e a Mawsonia para a execução de serviços ligados ao projeto *Corporate Venture in Brasil*.
- Foi dado início às contratações para realização da Expo Osaka 2025, com a contratação do escritório jurídico local e a da instituição organizadora do concurso de arquitetura para escolha do projeto arquitetônico do pavilhão brasileiro no evento. O edital foi aperfeiçoado em relação aos anteriores, com requisitos muito mais altos, e ainda assim o certame contou com 38 empresas habilitadas. O projeto vencedor será divulgado no dia 5 de dezembro.
- Outra contratação relevante foi a do plano de saúde Bradesco Saúde, que passou a atender os colaboradores da Agência, mantendo a qualidade do serviço. As negociações resultaram em uma economicidade de 14,25%, ou R\$ 1,2 milhões por ano.



- Com vistas a atender ao acórdão do TCU que recomendou ao MRE o monitoramento de indicadores de economicidade da Apex-Brasil, o Contrato de Gestão foi revisado para incluir metas de economicidade nas licitações e nas contratações diretas. Tal iniciativa se mostrou inovadora, pois o *benchmarking* realizado não identificou outras entidades com metas corporativas similares.
- A Agência continua investindo e capacitando sua equipe técnica – seu maior patrimônio – por meio do Programa de Desenvolvimento de Liderança. A edição de 2022, que conta com metodologia inovadora da Fundação Dom Cabral, tem o objetivo de fortalecer os talentos de liderança por meio de consultoria individualizada.

Em suma, a Agência tem se dedicado muito em ser cada vez mais produtiva, transparente e eficaz, sempre acompanhando as mudanças na legislação e se posicionando na vanguarda. O ano de 2022 viu inovações normativas, de procedimentos e de controles, visando à otimização e à celeridade do trabalho executado, e cumprindo da melhor forma possível sua missão institucional, com maior capacidade de atendimento e aumento do nível de governança e maturidade em seus processos.

Passando aos assuntos da reunião, informou ainda:

- A Nexia Teixeira Auditores concluiu o exame das demonstrações financeiras relativas ao 3º trimestre de 2022 e não foi apontado qualquer fato inadequado que tenha produzido efeito no semestre.
- O valor da CSO percebido nos primeiros nove meses representa uma execução de 75% do previsto para o exercício de 2022, sinalizando uma melhora na economia brasileira, que permite um maior repasse da Receita Federal à Agência.
- As despesas executadas no contexto do Programa Finalístico da Agência totalizaram R\$ 461 milhões nos primeiros nove meses de 2022, o que representa um recorde histórico e um aumento de 121% em relação a 2021. O crescimento da execução orçamentária foi puxado pelas Despesas de Projetos Finalísticos (aumento de 142%), com destaque para os objetivos estratégicos de imagem (Expo Dubai e campanhas de marketing e publicidade, dentre outras) e de promoção comercial (execução de 69% do orçamento alocado), sendo que as despesas de viagem somaram R\$ 11,2 milhões.
- O Orçamento-Programa de 2023 foi aprovado pelo CDA e prevê o crescimento relevante das despesas alocadas no exercício e a redução das Reservas Plurianuais, frente à positiva retomada de capacidade de execução da Agência.

Finalizou destacando que este ano marca os 25 anos da Apex-Brasil, no que agradeceu a todos que contribuíram para a edificação dessa importante e relevante instituição brasileira. Agradeceu ainda o apoio e a confiança do CFA durante a sua gestão, desejando a todos ótimas festas.

Aberta a palavra, o **Presidente do CFA** indicou que a questão da Embratur é desafiadora e antiga, e que o Sebrae já foi objeto de iniciativa semelhante. Recomendou contatar outras entidades do Sistema S para apoio a essa reivindicação e para blindagem contra novas iniciativas similares, que estão fadadas a ocorrer.

Destacou que os últimos quatro anos foram muito desafiadores, o que se demonstra pelo fato de que o CFA não se reúne presencialmente desde 2019. A execução foi um desses desafios, no que parabenizou a Agência pelos 142% de aumento na aplicação de recursos em projetos



finalísticos. Expressou ainda a satisfação, segurança e tranquilidade que o Conselho tem com a gestão da Apex-Brasil.

Por fim, pediu mais detalhes sobre a criação do Instituto Embaixador Paulo Tarso Flecha de Lima. Em resposta, o **Presidente Augusto Pestana** informou que se trata de um gesto mais simbólico do que prático, por meio da alteração do nome da plataforma de ensino a distância da Agência, não havendo a criação de uma pessoa jurídica, ao menos por enquanto.

## **ORDEM DO DIA:**

### **1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E ORÇAMENTÁRIAS RELATIVAS AO 3º TRIMESTRE DE 2022**

**1.1. Disponibilidades Financeiras do 3º trimestre de 2022: O Coordenador de Contabilidade da Apex-Brasil, Sr. Renato Braúna**, iniciou a apresentação informando os saldos bancários na data-base de 30/09/2022, comparados à posição em 31/12/2021, abaixo.

	set/22	dez/21	Δ (\$)	Δ (%)
<b>TOTAL EM FUNDOS EXCLUSIVOS</b>	<b>671.620</b>	<b>715.028</b>	<b>(43.408)</b>	<b>(6,07)</b>
CAIXA ECONÔMICA (APEXPORT)	193.299	140.060	53.239	38,01
BANCO DO BRASIL (ABRC)	478.321	574.968	(96.647)	(16,81)
<b>TOTAL DE RECURSOS NO EXTERIOR</b>	<b>41.628</b>	<b>3.145</b>	<b>38.483</b>	<b>1.223,76</b>
BANCO DO BRASIL NY	41.627	7	41.620	612.363,82
NBD Expo Dubai	0,45	3.138	(3.137)	(99,99)
<b>OUTRAS CONTAS E FUNDOS NÃO EXCLUSIVOS</b>	<b>3.079</b>	<b>3.699</b>	<b>(620)</b>	<b>(16,77)</b>
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>716.326</b>	<b>721.872</b>	<b>(5.545)</b>	<b>(0,77)</b>

Valores em R\$ milhares

As disponibilidades financeiras da Apex-Brasil tiveram um decréscimo de R\$ 5,5 milhões (ou -0,77%), passando de R\$ 721 milhões para R\$ 716 milhões, o que denota estabilidade.

Com relação aos fundos de investimentos, informou que fecharam o 3º trimestre de 2022 com saldo de R\$ 671 milhões. No período, a rentabilidade do fundo do Banco do Brasil (BB) foi de 3,24% e a do da Caixa Econômica Federal foi de 3,33%, frente a 3,31% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), índice de referência.

Por fim, informou que os fundos da Apex-Brasil concentram suas alocações majoritariamente em títulos públicos e em operações compromissadas, sendo que a exposição a títulos privados representou 5,5% (ou R\$ 37,3 milhões) do total do patrimônio líquido de ambos os fundos, o que respeita o limite de 10% autorizado pela Política de Investimentos da Agência.

**1.2. Demonstrações Contábeis do 3º trimestre de 2022: O Coordenador Renato Braúna** apresentou uma análise gerencial das Demonstrações Contábeis, considerando a posição em 30/09/2022. Destacou, inicialmente, que as contas do Ativo e Passivo, expressas no Balanço Patrimonial, são comparadas à posição do final do exercício de 2021, e que as contas de Resultado, apresentadas na Demonstração de Resultados do Exercício, são comparadas à posição final do 3º trimestre de 2021.

No que diz respeito ao Balanço Patrimonial, e em relação às contas do *Ativo*, as principais variações são:

- *Caixa e Equivalentes de Caixa*: aumento de R\$ 39,7 milhões, representado pelo saldo em conta do BB em Nova York, com o objetivo de mitigar os efeitos da exposição cambial;

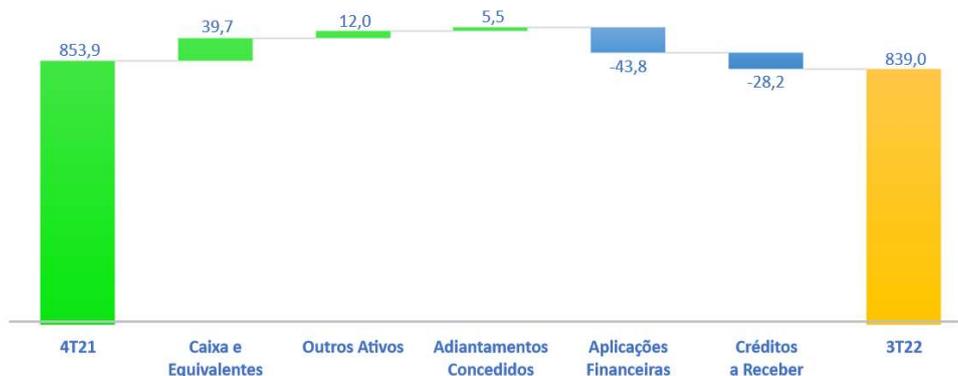


- *Aplicações Financeiras de curto (ativo circulante) e de longo prazo (não circulante)*: redução de R\$ 43,8 milhões, pela redução das aplicações;
- *Créditos a Receber*: redução de R\$ 28,2 milhões, pois o saldo a receber ao final do exercício de 2021 incluía a parcela de Receita CSO de dezembro e a relativa ao 13º salário; e
- *Depósitos Judiciais e Garantias*: aumento de R\$ 12,6 milhões, pelo depósito judicial da contribuição previdenciária patronal, em razão de decisão liminar judicial de 2021.

	set/22	dez/21	△R\$	△%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	50.620	10.917	39.703	>100
Aplicação financeira	481.336	556.814	(75.478)	(14)
Créditos a receber	53.420	81.634	(28.214)	(35)
Adiantamentos concedidos	20.237	14.785	5.452	37
Outros ativos circulantes	6.946	4.330	2.616	60
<b>Sub total</b>	<b>612.559</b>	<b>668.480</b>	<b>(55.921)</b>	<b>(8)</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				
Aplicação financeira	193.299	161.654	31.645	20
Depósitos judiciais e garantias	20.603	7.963	12.640	>100
Direitos em Uso de Arrendamento	7.872	12.952	(5.080)	(39)
Imobilizado	4.025	1.977	2.048	>100
Intangível	645	873	(228)	(26)
<b>Sub total</b>	<b>226.444</b>	<b>185.419</b>	<b>41.025</b>	<b>22</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>839.003</b>	<b>853.899</b>	<b>(14.896)</b>	<b>(2)</b>

Valores em R\$ milhares

## Visão gráfica do Ativo



Valores em R\$ milhões

Em relação ao *Passivo*, destacou:

- *Obrigações Trabalhistas e Sociais*: aumento de R\$ 6,3 milhões em função do provisionamento de férias, 13º salários e encargos tributários incidentes sobre a folha de pagamento;
- *Obrigações Tributárias e Previdenciárias*: redução de R\$ 8 milhões devido ao menor saldo a pagar no mês de setembro relativo aos tributos incidentes sobre remessas ao exterior;
- *Arrendamentos a pagar (passivo circulante e não circulante)*: redução de R\$ 9,7 milhões, ocasionados em parte pela antecipação do pagamento do aluguel da sede; e
- *Provisões para Riscos Tributários e Trabalhistas*: aumento de R\$ 29,4 milhões em função (i) do acréscimo mensal da parcela questionada da taxa de administração cobrada pela Receita

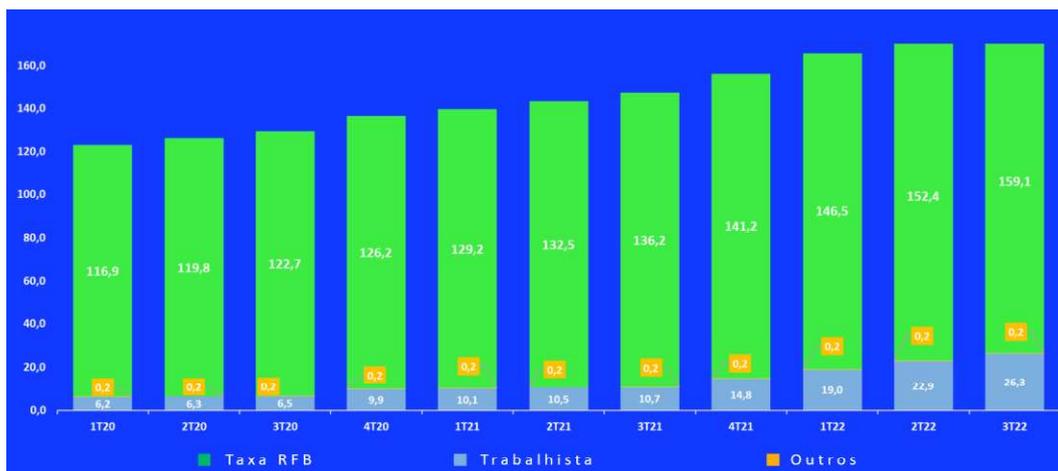


Federal ao repasse dos recursos da Apex-Brasil, e (ii) da constituição de provisão para INSS referente às contribuições previdenciárias patronais da Apex-Brasil.

	set/22	dez/21	△R\$	△%
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>				
Obrigações trabalhistas e sociais	20.411	14.118	6.293	45
Contas a pagar e fornecedores	20.829	20.795	34	0
Obrigações tributárias e previdenc.	1.718	9.804	(8.086)	(82)
Arrendamentos a pagar	4.097	8.238	(4.141)	(50)
<b>Sub total</b>	<b>47.055</b>	<b>52.955</b>	<b>(5.900)</b>	<b>(11)</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>				
Obrigações a pagar de longo prazo	329	982	(653)	(66)
Arrendamentos a pagar	1.981	7.570	(5.589)	(74)
Provisão para riscos tribut. e trab.	185.634	156.222	29.412	19
<b>Sub total</b>	<b>187.944</b>	<b>164.774</b>	<b>23.170</b>	<b>14</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>				
Superávit acumulado	636.170	544.755	91.415	17
Superávit do período	(32.166)	91.415	(123.581)	>100
<b>Sub total</b>	<b>604.004</b>	<b>636.170</b>	<b>(32.166)</b>	<b>(5)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>839.003</b>	<b>853.899</b>	<b>(14.896)</b>	<b>(2)</b>

Valores em R\$ milhares

Detalhamento da conta *Provisões para Riscos Tributários e Trabalhistas*:



Valores em R\$ milhões

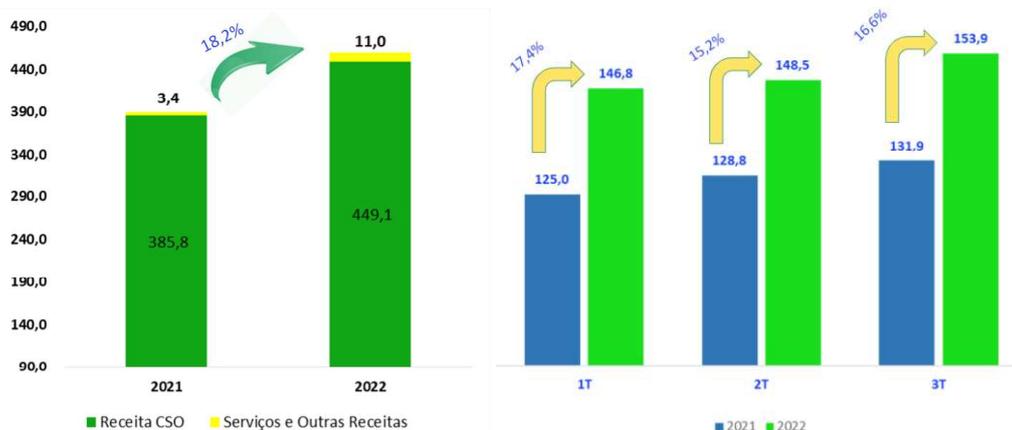
Passando à Demonstração do Resultado do Exercício, e no que tange às *Receitas*, as Receitas Totais da Agência aumentaram R\$ 70,9 milhões (ou 18,2%), com destaque para a Receita de CSO, seu principal componente, que cresceu R\$ 63,3 milhões (ou 16%), mantendo a tendência de crescimento da receita acima do esperado. Comparada ao mesmo período em 2021, a Receita de CSO cresceu 17,4% no 1º trimestre, 15,2% no 2º trimestre e 16,6% no 3º trimestre.

<b>RECEITAS</b>	30/set/22	30/set/21	△R\$	△%
<b>Receita sem contraprestação com contribuição social líquida</b>	<b>449.128</b>	<b>385.762</b>	<b>63.366</b>	<b>16</b>
Receita sem contraprestação com contribuição social bruta	455.968	391.637	64.331	16
Taxa administrativa - SRFB	(6.840)	(5.875)	965	16
<b>Receitas com contraprestação de serviços e outras receitas</b>	<b>10.980</b>	<b>3.381</b>	<b>7.599</b>	<b>&gt;100</b>
<b>Sub total</b>	<b>460.108</b>	<b>389.143</b>	<b>70.965</b>	<b>18</b>

Valores em R\$ milhares



Detalhamento das Receitas Totais (esquerda) e da Receita de CSO (direita):



Valores em R\$ milhões

Em relação às *Despesas*, destacam-se:

- *Despesas com Convênios e Projetos*: aumento de R\$ 93,6 milhões, pela retomada dos eventos presenciais no Brasil e no exterior;
- *Despesas com Projetos Finalísticos*: aumento de R\$ 70,9 milhões, pelo mesmo motivo, com destaque para as ações Expo Dubai, Casas Brasil, BIF e feiras OTC, Sial e *Gulfood*;
- *Despesas com Viagens*: aumento de R\$ 31,8 milhões, pelo mesmo motivo. As despesas também foram impactadas pela inflação do setor de aviação e pela variação cambial;
- *Despesas com Comunicação e Marketing*: aumento de R\$ 29,8 milhões. As despesas estão alinhadas à estratégia da Agência, apresentada no Orçamento-Programa e no Plano de Marketing, e relacionam-se aos objetivos institucionais da Agência e a esforços de imagem, com destaque para a campanha “Pense Grande, Pense Brasil”;
- *Despesas com Pessoal, Encargos e Benefícios*: aumento de R\$ 17,3 milhões, fruto (i) do reajuste salarial negociado em acordo coletivo de trabalho; (ii) das progressões e promoções salariais decorrentes do PCCS da Agência; e (iii) de encargos tributários incidentes sobre as despesas com pessoal;
- *Despesas Gerais e Administrativas*: o aumento de R\$ 8,2 milhões se refere a serviços técnicos em TIC – novas tecnologias de experiência digital, evolução dos *softwares* de gestão e construção do portal de *e-commerce* para operação do *marketplace* da Agência;
- *Despesas Tributárias*: aumento de R\$ 12,7 milhões, pelo maior volume de remessas internacionais, puxado pelos pagamentos da Expo Dubai.

CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS	30/set/22	30/set/21	R\$	△%
Despesas com convênios e projetos	150.965	57.288	93.677	>100
Despesas com projetos finalísticos	121.141	50.272	70.869	>100
Despesas com viagens	34.578	2.765	31.813	>100
Despesas com comunicação/marketing	44.405	14.620	29.785	>100
Despesas pessoal, encargos e benef.	107.631	90.377	17.254	19
Despesas gerais e administrativas	26.941	18.775	8.166	43
Despesas com provisão judicial e adm.	9.282	8.339	943	11
Despesas tributárias	31.065	18.341	12.724	69
Despesa de depreciação/amortização	5.931	6.425	(494)	(8)
Outras despesas (receitas) operac.	(2.400)	(2.736)	(336)	(12)
<b>Sub total</b>	<b>529.539</b>	<b>264.466</b>	<b>265.073</b>	<b>&gt;100</b>

Valores em R\$ milhares



Finalmente, e no que diz ao *Resultado Financeiro*, destacou o aumento de R\$ 41,1 milhões nos *Rendimentos de Aplicações Financeiras*, graças ao aumento da rentabilidade dos fundos no período, impactada pelo aumento das disponibilidades e pelo aumento da Taxa Selic. Já as *receitas e as despesas com variação cambial* resultam das operações no exterior em outras moedas e seu resultado positivo deve-se à valorização do Real ao longo do exercício.

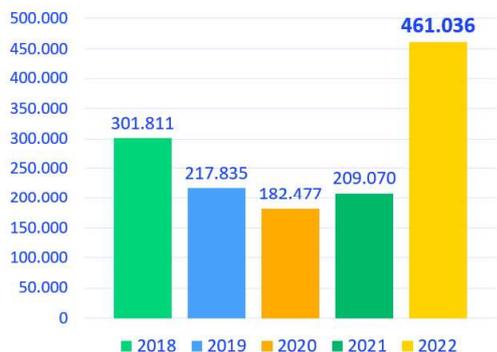
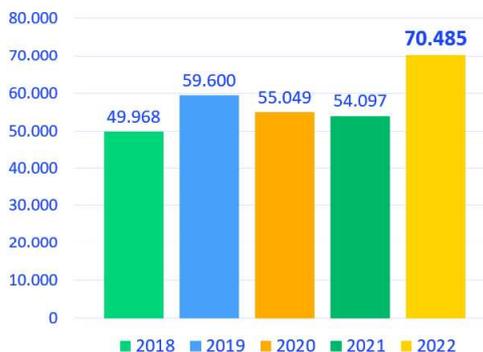
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>30/set/22</b>	<b>30/set/21</b>	<b>rR\$</b>	<b>△%</b>
<b>Receitas financeiras</b>	<b>61.735</b>	<b>32.046</b>	<b>29.689</b>	<b>93</b>
Rendimentos de aplicações financeiras	58.692	17.631	41.061	>100
Receitas com variação cambial	12.780	16.572	(3.792)	(23)
( - ) Deduções s/Receitas Financeiras	(9.737)	(2.157)	(7.580)	>100
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(24.470)</b>	<b>(17.176)</b>	<b>(7.294)</b>	<b>42</b>
Tarifas bancárias	(226)	(171)	(55)	32
Correção Monetária s/ prov. taxa adm.	(9.986)	(2.286)	(7.700)	>100
Variação cambial	(13.340)	(13.422)	82	(1)
Juros sobre direito de uso	(918)	(1.297)	379	(29)
<b>Sub total</b>	<b>37.265</b>	<b>14.870</b>	<b>22.395</b>	<b>&gt;100</b>

Valores em R\$ milhares

**1.3 Demonstrações Gerenciais Orçamentárias do 3º trimestre de 2022: O Coordenador de Orçamento da Apex-Brasil, Sr. André Okamura**, iniciou apresentando o total de recursos arrecadados pela Agência. No total acumulado do terceiro trimestre de 2022, houve a execução de receita corrente de R\$ 512 milhões, com os seguintes destaques:

- A *Receita de CSO* teve execução de R\$ 449,1 milhões, o que equivale a 75% do orçamento planejado e representa um aumento de 16% em relação ao resultado de 2021. Esse resultado se deve à melhora na situação econômica do país, principalmente na massa salarial dos trabalhadores;
- A *Receita Patrimonial* teve execução de R\$ 48,9 milhões, equivalente a 110% do valor planejado para 2022. A arrecadação se deve ao bom retorno dos fundos de investimentos onde ficam alocados os recursos da Apex-Brasil, por conta da maior Taxa SELIC nos últimos meses, que está vinculada ao índice CDI, referência dos rendimentos recebidos;
- A *Receita de Serviços* teve execução de R\$ 11,4 milhões, o que representa um crescimento de 186% em relação a 2021. O resultado se deve à melhora nas participações de feiras e eventos, com destaque para as vendas do Pavilhão Brasil na Expo Dubai, as arrecadações com feiras e os serviços prestados pelos Escritórios no Exterior;
- As *Outras Receitas* tiveram execução de R\$ 2,5 milhões, o que representa uma redução de R\$ 5,9 milhões em relação a 2021. Esse valor se deve à menor devolução de recursos de convênios, visto que o ano de 2022 não sofreu os mesmos impactos de ações canceladas pela pandemia que os anos anteriores.

Na sequência, apresentou o resultado da execução orçamentária das despesas, que no acumulado do 3º trimestre de 2022 totalizou R\$ 530 milhões, um resultado histórico em valores absolutos. Em seguida, apresentou uma visão das despesas por programa orçamentário:

**PROGRAMA FINALÍSTICO****PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO**

Valores em R\$ milhares

No Programa Finalístico, o cenário pós-pandemia se mostra cada vez melhor, com execução acumulada de R\$ 461 milhões no período, o que equivale a 59% do orçamento anual e representa um aumento de execução de 121% em relação a 2021. O crescimento da execução orçamentária se deve principalmente ao aumento de 142% nas despesas de Projetos Finalísticos (com destaque para a Expo Dubai e as Casas Brasil), ao aumento de 150% nos repasses a convênios, e ao aumento nas despesas de viagens finalísticas, pela retomada considerável das ações presenciais.

Já o Programa de Gestão e Manutenção executou no acumulado do 3º trimestre um total de R\$ 70 milhões em despesas, equivalente a 58% do orçamento total previsto para o ano, o que indica eficiência na alocação dos recursos. Este Programa é composto por: (i) despesas de custeio no Brasil e no exterior, que juntas tiveram crescimento de 16% em relação a 2021; (ii) despesas de viagens administrativas técnicas, que estavam parcialmente suspensas nos últimos exercícios; e (iii) despesas para implementação de projetos de gestão e governança e de capacitações, que tiveram execução orçamentária 255% superior ao mesmo período em 2021.

Por fim, apresentou a execução orçamentária finalística por Objetivo Estratégico (OE):

Promoção da Imagem	Inteligência	Qualificação	Promoção Comercial
Orçado: 234.969 Realizado: 102.265	Orçado: 6.488 Realizado: 4.845	Orçado: 19.569 Realizado: 10.850	Orçado: 356.239 Realizado: 245.273
44%	75%	55%	69%

Atração de Investimentos	Parcerias Institucionais	Clientes	Transformação Digital
Orçado: 21.615 Realizado: 14.782	Orçado: 9.121 Realizado: 5.908	Orçado: 2.183 Realizado: 1.297	Orçado: 5.103 Realizado: 3.019
68%	65%	59%	59%

Valores em R\$ milhares

Destacou o OE de *Promoção da Imagem*, cuja execução de R\$ 102,2 milhões concentra grandes ações de imagem, como a Expo Dubai, além das despesas de publicidade, marketing e relações públicas, com destaque para a campanha “Pense Grande, Pense Brasil”; e o OE de *Promoção Comercial*, que concentra as principais ações diretas da Apex-Brasil, cuja execução de R\$ 245,3 milhões foi puxada pelos convênios setoriais (R\$ 146 milhões), além da realização de grandes eventos, como as Casas Brasil e feiras, sinalizando a retomada das ações presenciais e das viagens de negócios.



Aberta a palavra, a **Conselheira Silvia Almeida (Sebrae)** questionou o motivo da queda de R\$ 43,8 milhões nas aplicações financeiras e do aumento de 17% nas despesas de pessoal. Por fim, perguntou se o aumento de custos com TIC é uma decorrência do ataque *hacker*.

Em resposta, o **Coordenador Renato Braúna** explicou que as aplicações foram utilizadas principalmente para o pagamento de operações da Apex-Brasil; em outras palavras, não houve redução das aplicações, mas consumo de seu saldo financeiro. Quanto às despesas de pessoal, além do reajuste, do desenvolvimento na carreira e respectivos encargos, explicou que houve a entrada de novos colaboradores no quadro. Em relação às despesas de TIC, explicou que a partir do ataque *hacker* a área de TIC intensificou seus projetos de segurança, mas que também há outros projetos envolvidos.

Diante das informações apresentadas, o **Presidente do CFA** registrou que a Apex-Brasil vem demonstrando ao longo dos últimos trimestres um aumento da arrecadação e dos resultados financeiros, o que explica o aumento das disponibilidades apesar do aumento da execução, embora não na mesma proporção. Registrou que o último trimestre normalmente vê uma aceleração da execução e os números apresentados são bastante satisfatórios, no que parabenizou a Agência.

### • **Considerações dos Auditores Externos**

O **Sr. Adriano Thomé, da Nexia Teixeira Auditores**, saudou a todos e explicou que o trabalho de auditoria no 3º trimestre tem por objetivo aplicar os testes de auditoria preparados no 1º trimestre, além da análise das variações dos saldos das contas e da emissão de relatório após revisão das demonstrações financeiras do período.

Ademais, informou que o planejamento dos trabalhos permanece conforme a revisão feita no trimestre anterior, abaixo. Registrou que o trabalho do 3º trimestre contou com uma boa cobertura, estando destacadas em amarelo as contas que tiveram maior ênfase dos auditores.

R\$ MIL					R\$ MIL				
Descrição	30/09/2022	Relevância	Planejamento 1º trimestre	Planejamento revisado 2º trimestre	Descrição	30/09/2022	Relevância	Planejamento 1º trimestre	Planejamento revisado 2º trimestre
<b>ATIVO</b>					<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	50.620	6%	1º e 4º Trimestres	Todos	<b>Receitas</b>				
Aplicações financeiras CP	481.336	57%	Todos	Todos	Receita líquida	449.128	98%	Todos	Todos
Créditos a receber	53.420	6%	Todos	Todos	Receitas de serviços	10.980	2%	3º e 4º Trimestres	3º e 4º Trimestres
Adiantamento de convênios	20.237	2%	Todos	Todos		<b>460.108</b>	<b>100%</b>		
Outros ativos circulantes	6.946	1%	N/A	N/A	<b>Despesas</b>				
Aplicações financeiras LP	193.299	23%	Todos	Todos	Convênios e projetos	(150.965)	29%	Todos	Todos
Depósitos judiciais	20.603	2%	4º Trimestre	2º e 4º Trimestres	Projetos finalísticos	(121.141)	23%	2º, 3º e 4ºT	2º, 3º e 4ºT
Direito de uso de arrendamento	7.872	1%	2º e 4º Trimestres	2º e 4º Trimestres	Viagens	(34.578)	7%	2º, 3º e 4ºT	2º, 3º e 4ºT
Imobilizado	4.025	0%			Comunicação, mark. e prop.	(44.405)	8%	2º, 3º e 4ºT	2º, 3º e 4ºT
Intangível	645	0%	3º Trimestre	3º Trimestre	Pessoal e encargos	(107.631)	20%	2º Trimestre	2º Trimestre
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>839.003</b>	<b>100%</b>			Gerais e administrativas	(26.941)	5%	3º e 4º Trimestres	3º e 4º Trimestres
					Contingenciais	(9.282)	2%	Todos	Todos
<b>PASSIVO</b>					Tributárias	(31.065)	6%	3º e 4º Trimestres	2º, 3º e 4ºT
Contas a pagar	20.411	2%	4º Trimestre	2º e 4º Trimestres	Depreciação e amortização	(5.931)	1%	3º Trimestre	3º Trimestre
Obrigações trabalhistas	20.829	2%	4º Trimestre	4º Trimestre	Outras receitas e despesas	2.400	0%	4º Trimestre	2º e 4º Trimestres
Obrigações tributárias	1.718	0%	N/A	N/A		<b>(529.539)</b>	<b>100%</b>		
Arrendamentos a pagar	6.078	1%	2º e 4º Trimestres	2º e 4º Trimestres	<b>Superávit / (déficit) antes</b>	<b>(69.431)</b>			
Obrigações de longo prazo	329	0%	N/A	N/A	Receitas financeiras	61.735		Todos	Todos
Provisão para contingências	185.634	22%	Todos	Todos	Despesas financeiras	(24.470)		Todos	Todos
Superávit acumulado	636.170	76%	4º Trimestre	4º Trimestre		<b>37.265</b>			
Resultado do período	(32.166)	-4%	N/A	N/A	<b>Déficit do período</b>	<b>(32.166)</b>			
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>839.003</b>	<b>100%</b>							

Passando ao Relatório de Controles Internos, informou que o 3º trimestre viu quatro recomendações solucionadas, a saber:

- Necessidade de melhorias no processo de conciliação e revisão dos lançamentos de receitas e despesas considerados no *Quick Books* pelos Escritórios no Exterior (EAs) e consolidados na matriz;
- Ausência de composição do IVA a recuperar;



- Necessidade de melhoria quanto à tempestividade do reconhecimento contábil das despesas de viagens; e
- Revisão da política contábil de correção monetária sobre os saldos dos depósitos judiciais e respectivos passivos.

Nesse sentido, permanecem as seguintes recomendações:

- Revisão da prática contábil quanto ao registro dos adiantamentos de convênios: a Contabilidade fará ao longo do 4º trimestre um estudo para avaliar se manterá a prática contábil atual ou se acatará a recomendação dos auditores. Além disso, a Nexia recomendou alguns ajustes na apresentação da Demonstração do Resultado do Exercício e na Demonstração do Fluxo de Caixa.
- Necessidade de aperfeiçoamento dos controles internos relacionados a convênios: a recomendação poderá ser atendida pela Apex-Brasil – embora as novas práticas implementadas pela Agência ainda requeiram ajustes finais – ou eliminada pela auditoria, caso a Agência mude a sua prática contábil sobre o tema, conforme recomendação acima.

Passando ao Relatório dos Auditores Independentes acerca do 3º trimestre de 2022, informou que a auditoria emitiu uma conclusão sem ressalvas, com parágrafo de ênfase sobre os gastos com a Expo Dubai e com comentário sobre a apresentação das DFs de 2021 para fins de comparabilidade.

Por fim, relatou que os trabalhos transcorreram bem e em formato híbrido, e que da parte da Apex-Brasil a documentação apresentada estava em ordem e o atendimento foi tempestivo. No mais, informou que a Nexia está fazendo os procedimentos previamente acordados (uma espécie de auditoria sob medida) na prestação de contas da Expo Dubai e que participará de *workshop* com os líderes dos EAs.

Aberta a palavra, o **Presidente do CFA** registrou sua satisfação em ver diminuir o número de recomendações pendentes, restando apenas os assuntos mais complexos. Parabenizou a Administração pelas boas notícias, pela iniciativa do *workshop* e pelo cuidado de realizar uma auditoria para a Expo Dubai, que é justificada pela representatividade do investimento. Finalmente, solicitou que a próxima reunião contasse com apresentação sobre o estágio de implementação do Programa de *Compliance*.

**2. ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES JUDICIAIS: O Gerente Jurídico da Apex-Brasil, Sr. João Marcos Castro**, trouxe ao Conselho a atualização trimestral acerca dos passivos contingenciados pela Apex-Brasil, conforme a probabilidade de perda da ação judicial, na data-base de 30/09/2022.

#### Perda provável

Valor em 30.06.2022	Valor em 30.09.2022	Justificativa
R\$175.127.127,10	R\$185.633.854,79	<p>O aumento de R\$ 10,5 Milhões, observado decorre basicamente de atualização de cálculos, com destaque para:</p> <p>a) mandado de segurança que discute o percentual da taxa RFB (R\$ 6,6 Milhões).</p> <p>b) mandado de segurança que discute a isenção da contribuição patronal previdenciária (R\$ 3,7 Milhões).</p> <p>As ações trabalhistas perfazem o total de R\$ 7,94 milhões representando um aumento de cerca de R\$ 183 mil comparativamente a junho/2022, basicamente decorrente de atualização de cálculos.</p>



## Perda possível

Valor em 30.06.2022	Valor em 30.09.2022	Justificativa
R\$17.889.327,40	R\$16.232.948,06	Redução de R\$ 1,8 milhões, em razão da transferência de uma ação para remoto (decisão judicial), compensada por atualização de cálculos.

## Perda remota

Valor em 30.06.2022	Valor em 30.09.2022	Justificativa
R\$8.775.438,69	R\$8.465.141,04	Redução de R\$ 310 mil, basicamente em função do trânsito em julgado de dois processos relevantes.

Explicou que a ação cuja probabilidade de perda foi reclassificada de “possível” para “remoto” tinha o valor de R\$ 2 milhões e versava sobre horas extras em viagem, e que o julgamento favorável em segunda instância é particularmente importante para a Agência pelo precedente que foi gerado. A despeito desse acréscimo nas contingências de probabilidade remota, estas acabaram por apresentar uma redução de R\$ 310 mil em seu saldo pois alguns processos de valor relevante foram retirados diante de seu trânsito em julgado.

No mais, informou que a ação que questiona a taxa da RFB segue parada. Com relação à ação que versa sobre a limitação da base de cálculo da contribuição ao Sistema S a 20 salários-mínimos, que corre no Superior Tribunal de Justiça, contou que a Apex-Brasil foi admitida como *amicus curiae*, o que lhe dá direito a peticionar no processo, e que nessa qualidade vai oferecer parecer contratado do Prof. Roque Carrazza e despachá-lo com a Ministra relatora.

Aberta a palavra, o **Presidente do CFA** agradeceu as informações prestadas e parabenizou pelo sucesso da tese sobre horas extras em viagem.

**3. MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES DO TCU, Ciset-MRE, CFA, CDA E AUDITORIAS INTERNA E EXTERNA: 4º FOLLOW UP DE 2022:** O Coordenador de Auditoria Interna da Apex-Brasil, Sr. Eduardo Krüger, iniciou sua apresentação indicando a evolução do estoque de recomendações em monitoramento desde o último *follow up*:

	TCU	Ciset-MRE	CFA/CDA	Auditoria Externa	CAI	TOTAL
Recomendações em Monitoramento	2	0	0	6	16	24
Recomendações Adicionadas						0
Recomendações Implementadas				-4	-9	-13
<b>ESTOQUE</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>11</b>

Destacou o trabalho de implementação das recomendações dos Auditores Externos e Internos e informou, com relação às recomendações do Tribunal de Contas da União (TCU), que os planos de ação estão sendo desenvolvidos, com previsão de conclusão em setembro de 2023. É prevista ainda chegada do relatório preliminar da Ciset-MRE, resultado da auditoria realizada na Agência em maio e junho deste ano, e da Coordenação de Auditoria Interna, que prevê emitir quatro relatórios em dezembro.



Explicou que os trabalhos de auditoria interna tiveram um enfoque diferente em 2022, em função de dois projetos de estruturação da área – o primeiro para adoção do software e-Aud, cedido gratuitamente à Agência pela Controladoria Geral da União (CGU), e o segundo para implementar a auditoria contínua, na qual as análises são feitas diretamente nos bancos de dados –, que passam a operar a partir de 2023.

Em seguida, apresentou o detalhamento das 11 recomendações em aberto:

EMISSOR - ASSUNTO	QUANT.	GERÊNCIA	PRAZO INICIAL	REPACTUAÇÕES				
				1ª	2ª	3ª	4ª	5ª
CAI - CONTRATAÇÕES NOVA SEDE	2	GINFRA	DEZ-21	OUT-22	DEZ-22			
CAI - AUXÍLIO CRECHE-ESCOLA	1	GRH	JUL-22	DEZ-22				
CAI - AUXÍLIO CRECHE-ESCOLA	1	GRH	DEZ-22					
CAI - APURAÇÃO DE METAS	2	GRH	JUL-22	ABR-23				
CAI - AUD. PROC. - AQUIS. E CONTRAT.	1	GACC	FEV-23					
NEXIA - RCI 4º TRIMESTRE 2020	1	GACC	JUN-21	DEZ-21	MAR-22	JUN-22	OUT-22	FEV-23
NEXIA - RCI 2º TRIMESTRE 2022	1	GOFC	DEZ-22	JUN-23				
TCU – ACÓRDÃO 1486/2022-PL	2	GMC	SET-23					
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>							

Destacou que a repactuação da recomendação da Nexia ocorre após esta não se dar por satisfeita diante da proposta de implementação apresentada pela Agência em outubro. Assegurou que não há prejuízo pela não resolução definitiva da recomendação, dado que o seu objeto – conciliação bancária – já é feito atualmente, apenas de forma manual.

Por fim, esclareceu que as informações apresentadas se encontram detalhadas no Relatório de Auditoria Interna nº 09/2022, encaminhado aos Conselheiros juntamente com a convocatória.

Aberta a palavra, o **Presidente do CFA** parabenizou a redução representativa do estoque de recomendações, insistiu no pedido para evitar repactuações e questionou se os planos de ação do Programa de *Compliance* não deveriam ser reportados.

Em resposta, o **Coordenador Eduardo Krüger** explicou que a Apex-Brasil recentemente alcançou o segundo nível de maturidade em seu Programa de *Compliance* (gerenciado), com a expectativa de sua revisão ainda este ano, de forma que ainda não houve recomendações emitidas a serem monitoradas. Espera-se atingir o último nível de maturidade em até três anos, quando o Programa começará a rodar e a gerar recomendações, que serão devidamente reportadas ao CFA.

Num outro tópico, o **Presidente do CFA** questionou se a Apex-Brasil planeja realizar nova revisão do Regulamento de Licitações e de Contratos, visando a aprofundar as possibilidades de redução de formalidades trazidas pela nova Lei de Licitações do governo federal. Explicou que sua pergunta busca estabelecer, se for o caso, um RLC mais alinhado entre as instituições do Sistema S, até para facilitar a defesa mútua.

Em resposta, o **Gerente de Aquisições, Contratos e Convênios da Apex-Brasil, Sr. Rafael Coelho**, explicou que a Apex-Brasil realizou em 2022 uma revisão do RLC visando a acelerar sua execução, no que foram incorporados os novos institutos da Lei de Licitações e de outras, mas que o resultado ainda contém algumas amarras. Informou que a Agência foi incluída em um grupo técnico formado pelas instituições do Sistema S e que já contribuiu com sua experiência. Neste grupo, Sebrae e SESCOOP estão mais avançados nos trabalhos de revisão de seus RLCs e irão apresentar uma primeira minuta para os demais membros. Por fim, se colocou à disposição para cooperar com o Sistema S e para buscar um Regulamento único e menos burocrático para todas as instituições.



**4. ELEIÇÃO DO PRESIDENTE DO CONSELHO FISCAL PARA O BIÊNIO 2023/2024:** O **Presidente do CFA** registrou que, conforme previsto no art. 2º, inciso I, do Regimento Interno do CFA, compete a este “eleger, pelo voto de seus membros, por maioria simples, o seu Presidente, para exercer mandato de dois anos, permitida a recondução por um único período consecutivo”. Entendendo-se que “membro” significa cada órgão representado, passou a palavra à Secretária Executiva do CFA para coleta dos votos, abstendo-se de votar.

A **Secretária Executiva do CFA, Sra. Carla Frade**, informou que foi recebida apenas a candidatura do atual Presidente, Conselheiro José Constantino de Bastos Júnior, e propôs a realização da votação de forma ostensiva e oral. Após a coleta dos votos dos Conselheiros, conforme painel de votação abaixo, o Conselheiro José Constantino foi proclamado reeleito para a Presidência do CFA, com mandato para o biênio 2023-2024.

Órgão	Voto
Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas	José Constantino Jr
Ministério da Economia	José Constantino Jr
Ministério das Relações Exteriores	-

O **Presidente do CFA** agradeceu a confiança e expressou sua satisfação de compor um Conselho tão participativo e qualificado, em uma instituição que lhe dá tranquilidade, segurança e satisfação.

#### **OUTROS ASSUNTOS:**

**1. ORÇAMENTO-PROGRAMA E PLANO DE INVESTIMENTOS 2023:** O **Gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade da Apex-Brasil, Sr. Gilson Cella**, iniciou apresentando a proposta orçamentária para 2023.

Projeta-se a disponibilidade de R\$ 1,42 bilhões em receitas, o que corresponde a um aumento de 5% em relação ao exercício anterior. Esse valor é dividido em Receita do Exercício (aumento de 16%) e Receita de Capital (redução de 6%).

RECURSOS	Orçamento 2022	Proposta Orçamento 2023	Δ (\$)	Δ (%)
<b>1. TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>1.363.422</b>	<b>1.425.661</b>	<b>62.239</b>	<b>5%</b>
<b>1.1. RECEITA DO EXERCÍCIO</b>	<b>657.447</b>	<b>760.007</b>	<b>102.560</b>	<b>16%</b>
1.1.1. Receita CSO	600.022	682.011	81.989	14%
1.1.2. Receita Patrimonial	44.639	62.910	18.272	41%
1.1.3. Receita Serviços	12.787	15.086	2.299	18%
<b>1.2. RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>705.975</b>	<b>665.654</b>	<b>-40.321</b>	<b>-6%</b>
1.2.1. Saldo do Exercício Anterior	399.544	202.941	-196.603	-49%
1.2.2. Reserva de Contingência	120.871	125.891	5.020	4%
1.2.3. Reserva Gerencial	185.561	336.822	151.261	82%
1.2.3.1. Reserva Gerencial - Taxa de Administração	139.802	166.822	27.020	19%
1.2.3.2. Reserva Gerencial - Ações Plurianuais	0	120.000	120.000	N/A
1.2.3.3. Reserva Gerencial - Expo Osaka 2025	0	50.000	50.000	N/A
1.2.3.4. Reserva Gerencial - Expo Dubai 2020	45.759	0	-45.759	-100%

Valores em R\$ milhares

A Receita do Exercício, também dita Receita Corrente Líquida, é composta pelos recursos que são arrecadados mensalmente dentro do exercício orçamentário. A respeito de seus componentes:



- **Receita de CSO:** foi previsto o orçamento de R\$ 682 milhões (aumento de 14%), por meio da aplicação de um modelo de regressão linear que leva em consideração o histórico de receitas arrecadadas, bem como as projeções futuras de mercado para os principais índices que impactam esse número, as quais apontam para um cenário positivo nos próximos anos.
- **Receita Patrimonial:** o orçamento proposto de R\$ 62,9 milhões (aumento de 41%) leva em consideração a Taxa SELIC projetada pelo mercado para o período, após os contínuos aumentos dessa taxa durante 2022, permitindo obter uma execução superior ao planejado.
- **Receitas de Serviços:** a proposta de R\$ 15 milhões (aumento de 18%) considera as estimativas das áreas finalísticas com relação à arrecadação provenientes de ações diretas planejadas para 2023, tais como feiras, eventos, oficinas, cursos, e serviços prestados pelos Escritórios no Exterior.

Por outro lado, a Receita de Capital é formada tanto pelo saldo do exercício de 2022 (despesas não executadas + superávit de receitas estimadas), quanto pela não utilização das Reservas estabelecidas no período anterior. A respeito de seus componentes:

- **Saldo do Exercício Anterior:** o orçamento proposto, de R\$ 202,9 milhões (redução de 49%) considera a maior execução orçamentária em 2022, em relação ao saldo final de 2021.
- **Reserva de Contingência:** o não consumo desta reserva em 2022 gerou uma receita de capital de R\$ 5 milhões, o que gera uma disponibilidade de R\$ 125,9 milhões para 2023.
- **Reserva Gerencial:** composta por três sub-reservas, contempla o orçamento total de R\$ 336,8 milhões para 2023. O aumento de 82% no orçamento destas Reservas Gerenciais está relacionado às Reservas Plurianuais de 2022, que serão reduzidas no programa de despesas, conforme será explicado a seguir. Por fim, a Reserva para a Expo Dubai, que fazia parte das Receitas de Capital de 2022, já não compõe o orçamento para 2023.

Relembrou ainda que a Receita de Capital, especificamente o Saldo do Exercício Anterior, será objeto de revisão no primeiro trimestre de 2023, com o objetivo de readequar as receitas e despesas orçamentárias ao real saldo apurado ao final de 2022.

Seguindo adiante, a proposta orçamentária de alocação das despesas de 2023 também prevê um total de R\$ 1,42 bilhões, o que corresponde a um aumento de 5% em relação ao exercício anterior. Esse valor é dividido em Despesas do Exercício (aumento de 7%) e Reservas Orçamentárias (redução de 1%).

ALOCAÇÃO	Orçamento 2022	Proposta Orçamento 2023	Δ (\$)	Δ (%)
<b>2. TOTAL DE ALOCAÇÃO</b>	<b>1.363.422</b>	<b>1.425.661</b>	<b>62.239</b>	<b>5%</b>
<b>2.1. DESPESAS DO EXERCÍCIO</b>	<b>898.669</b>	<b>964.052</b>	<b>65.383</b>	<b>7%</b>
2.1.1. <i>Promoção das Exportações e Investimentos</i>	776.729	822.850	46.121	6%
Projetos Finalísticos	657.215	683.527	26.312	4%
Pessoal Finalístico	119.513	139.323	19.810	17%
2.1.2. <i>Gestão Administrativa</i>	121.940	141.202	19.262	16%
Despesas de Custeio Administrativo	45.245	56.120	10.876	24%
Projetos de Gestão e Governança	24.079	23.666	-413	-2%
Pessoal Administrativo	52.616	61.415	8.799	17%
<b>2.2. RESERVAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>464.753</b>	<b>461.610</b>	<b>-3.144</b>	<b>-1%</b>
2.2.1. <i>Reserva de Contingência</i>	127.931	149.123	21.192	17%
2.2.2. <i>Reserva Gerencial - Taxa Administração RFB</i>	166.822	194.806	27.984	17%
2.2.3. <i>Reserva Plurianual</i>	170.000	117.681	-52.319	-31%
Reserva - Expo Osaka 2025	50.000	72.000	22.000	44%
Reserva - Ações Plurianuais	120.000	45.681	-74.319	-62%

Valores em R\$ milhares



As Despesas do Exercício se dividem entre os Programas Finalístico e de Gestão Administrativa. A respeito de seus componentes:

- **Programa Finalístico:** a proposta orçamentária de R\$ 822,8 milhões distribui-se entre Projetos Finalísticos (R\$ 683,5 milhões) e Pessoal Finalístico (R\$ 139,3 milhões). O aumento de R\$ 26,3 milhões no primeiro se deve à inclusão do projeto Plataforma BRAEXP e ao aumento do orçamento para feiras, eventos e convênios setoriais, com o retorno da execução orçamentária à normalidade. Por outro lado, o aumento de R\$ 19,8 milhões no custeio de pessoal finalístico se deve à inclusão de corpo técnico para o projeto BRAEXP.
- **Programa de Gestão:** a proposta orçamentária de R\$ 141,2 milhões considera R\$ 56,1 milhões para Custeio Administrativo, R\$ 23,6 milhões para Projetos de Gestão e R\$ 61,4 milhões para Pessoal Administrativo. O aumento de R\$ 10,9 milhões com Custeio Administrativo se deve ao crescimento das despesas de terceirização e pela estratégia de expansão dos espaços físicos dos Escritórios no Exterior. Já a redução de R\$ 413 mil em Projetos de Gestão vem para adequar o orçamento à capacidade de execução das áreas, com foco principal em desenvolvimento de TIC. Por sua vez, o aumento de R\$ 8,7 milhões no orçamento de Pessoal Administrativo considera o preenchimento de vagas em aberto no quadro de pessoal da Agência.

Por sua vez, o programa de Reservas Orçamentárias é estabelecido para atender a objetivos específicos e de grande impacto orçamentário, no curto e longo prazo. Para o orçamento de 2023, este programa foi reduzido para R\$ 461,6 milhões, devido (i) à redução de 62% do valor da Reserva Plurianual, que havia sido concebida com os saldos dos exercícios de 2020 e 2021, sob efeitos da Pandemia do COVID-19, para execução no decorrer dos anos seguintes; e (ii) à atualização das demais Reservas para atender a demandas específicas.



### Distribuição das alocações por Objetivo Estratégico





Nos Projetos Finalísticos (quadro azul), destacou o OE de Promoção Comercial (60,4% do orçamento finalístico), que concentra as despesas de convênios, eventos e ações nacionais e internacionais; e o OE de Imagem (26,5% do orçamento), que foi reduzido em relação a 2022 pela conclusão da Expo Dubai – os altos recursos deste projeto foram em parte direcionados a ações de marketing em andamento. Os demais OEs perceberam aumento em relação a 2022.

Nos Projetos de Gestão (quadro amarelo), destacou-se o OE de TI (42,3% do orçamento de gestão), destinado a sistemas internos e melhorias de operação e segurança de TIC, e o OE de Governança e *Compliance* (37,7% do orçamento), com destaque para os gastos da Vitrine Apex e despesas com consultorias em planejamento estratégico, processos e automação.

Por fim, informou que a alocação proposta respeita os indicadores de teto orçamentário para despesa de custeio administrativo e de custeio de pessoal.

Indicadores do Planejamento Inicial	Receita Corrente Líquida Estimada	Despesa Corrente Estimada	Índice Estimado
<b>Percentual de Custeio Administrativo</b> Despesa Corrente / Receita Corrente Líquida (Teto: 9%)	R\$ 760,01 mi	R\$ 56,12 mi	7,38%
<b>Percentual de Despesa de Pessoal</b> Despesa de Pessoal / Receita Corrente Líquida (Teto 25%)	R\$ 760,01 mi	R\$ 189,89 mi	24,99%

Valores em R\$ milhares

Aberta a palavra, a **Conselheira Silvia Almeida (Sebrae)** questionou se há limite para despesas com publicidade, enquanto a **Conselheira Elis Pena (ME)** questionou se o Contrato de Gestão prevê alguma flexibilidade para extrapolar os tetos. O **Gerente Gilson Cella** respondeu negativamente a ambas as perguntas e registrou apenas que existe um índice de adicional de pessoal para contratações temporárias, do qual a Apex-Brasil ainda não fez uso.

Em complemento, o **Diretor Roberto Escoto** informou que o CDA foi alertado de que a próxima Diretoria Executiva terá inevitavelmente que negociar a elevação desse teto para o próximo contrato de gestão, a vigorar a partir de abril de 2024. A título de comparação, o *benchmarking* realizado pela Agência apurou que a execução do orçamento de pessoal de outras entidades do Sistema S varia entre 30% e 50%.

No mesmo sentido, compartilhou que a pesquisa conduzida pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento com 50 agências de promoção de exportações apurou uma média de 50% com gastos de pessoal, pois estas reconhecem que recursos humanos são um de seus ativos mais valiosos. Esses dados reforçam que o teto deve ser aumentado, de forma a permitir o aumento do efetivo da Agência, que está bem aquém de outras agências e também do tamanho da economia brasileira.

A **Conselheira Elis Pena (ME)** concorda que o teto para gastos de pessoal é bastante baixo, e mais ainda em relação ao Executivo federal (50%) e estadual (60%). Dado que o Contrato de Gestão somente será renovado em 2024, sugeriu avaliar a celebração de aditivo ao atual Contrato, até para que possam absorver situações imprevistas, como aposentadoria por invalidez, reintegração e novos processos seletivos. O **Diretor Roberto Escoto** entende que não haverá dificuldades para renegociar os tetos, diante do *benchmarking* realizado e dos dados que se tem.



Ainda, o **Presidente do CFA** questionou se na despesa com pessoal, para efeito do contrato de gestão, está contabilizada a contribuição previdenciária patronal, no que foi respondido afirmativamente. Assim, calculou que, se o julgamento for favorável à Apex-Brasil, o índice deve cair para cerca de 20%.

Passando ao Plano de Investimentos Financeiros, o **Gerente Gilson Cella** explicou que o normativo, que foi preparado com o apoio de uma consultoria externa, orienta os investimentos da Agência para 2023 em relação aos recursos não utilizados mensalmente e às reservas do exercício. Com a sua aprovação pelo CDA, em reunião ocorrida no dia 28 de novembro, os mandatos dos fundos de investimento da Apex-Brasil serão atualizados.

Passando à proposta, apresentou primeiramente os *Ativos Elegíveis*:

<b>Renda Fixa</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Títulos Públicos Federais emitidos pela Secretaria do Tesouro Nacional;</li> <li>• Operações Compromissadas lastreadas em títulos Públicos Federais;</li> <li>• Ativos de Crédito Privado emitidos por emissores financeiros e não financeiros, desde que em conformidade com os critérios mínimos de <i>rating</i>;</li> <li>• Fundos de Renda Fixa desde que aderentes ao perfil de baixo risco da Apex-Brasil;</li> <li>• <i>Treasury Bills</i> (Conta de NY)</li> </ul>
<b>Derivativos</b>	Derivativos, desde que em conformidade com a Política de Riscos
<b>Renda variável</b>	Ativos de Renda Variável ou instrumentos derivativos que gerem exposição à Renda Variável são vetados para fins de alocação qualquer que seja o veículo de investimento

Em relação à *Exposição a crédito privado*, a proposta busca uma melhor apresentação das condições de alocação às instituições financeiras gestoras dos fundos da Apex-Brasil. Destacou que a alocação total em ativos de crédito privado será reduzida de 50% para até 30% do Patrimônio Líquido (PL) do Fundo Exclusivo, com diferentes limites de alocação e de concentração, conforme o tipo de emissor:

TIPO DE EMISSOR	LIMITE DE ALOCAÇÃO (%PL FUNDO)	LIMITE DE CONCENTRAÇÃO (%PL FUNDO)
<b>Emissor Privado Financeiro</b>	Até 30% PL do Fundo Exclusivo	Até 10% PL do Fundo Exclusivo
<b>Emissor Privado Não-Financeiro (emissor corporativo)</b>	Até 5% PL do Fundo Exclusivo	Até 1% PL do Fundo Exclusivo

Passando à *Qualidade do crédito privado*, apresentou os *ratings* aceitos pela Apex-Brasil. Os ativos que não possuam *rating* ou que possuam *rating* inferior à tabela abaixo serão considerados como inelegíveis para fins de utilização pelos fundos da Agência.

TABELA DE RATINGS (Escala Local)						
Faixa	Fitch	S&P	Moody's	Liberum	Austin	Grau
1	AAA (bra)	brAAA	AAA.br	AAA	brAAA	Investimento
2	AA+ (bra)	brAA+	Aa1.br	AA+	brAA+	
	AA (bra)	brAA	Aa2.br	AA	brAA	
	AA- (bra)	brAA-	Aa3.br	AA-	brAA-	

Em relação aos *Indicadores de risco de mercado*, a Política de Investimentos Financeiros 2023 passa a incorporar dois índices:



- O *Value at Risk* estima, com base em um intervalo de confiança e em dados históricos de volatilidade dos ativos presentes na carteira analisada, qual a perda máxima esperada (ou perda relativa) nas condições atuais de mercado. No caso da Apex-Brasil, a perda máxima aceita seria de 2%.
- O *Stress Test* avalia, considerando um cenário em que há forte depreciação dos ativos e valores mobiliários (sendo respeitadas as correlações entre os ativos), qual seria a extensão das perdas na hipótese de ocorrência desse cenário. No caso da Apex-Brasil, esta foi limitada a 1%.

Na pauta de *Derivativos*, o objetivo é de proteção e de posicionamento, vedada a alavancagem. O limite de exposição é de 15% das posições detidas à vista.

Por fim, a *Política de alçadas* foi dividida em três grupos:

- Qualquer operação direta em carteira própria realizada para fins de investimento pela Agência, envolvendo montante financeiro superior a 5% do total de recursos aplicados estará sujeita à aprovação prévia do Comitê de Investimentos.
- Movimentações inferiores a 5% do total de recursos aplicados poderão ser autorizadas pela Área de Orçamento, Finanças e Contabilidade. Caso o montante de aplicações diretas ultrapasse 7,5% do total de recursos aplicados no ano corrente, as alocações futuras estarão sujeitas à aprovação prévia do Comitê de Investimentos.
- Resgates de aplicações que possam gerar perdas financeiras devido às condições de mercado deverão ser submetidos à aprovação prévia do Comitê de Investimentos.

Aberta a palavra, o **Presidente do CFA** notou que é uma governança bem segura e amarrada, o que é importante para a administração do ativo.

**2. CALENDÁRIO DAS REUNIÕES ORDINÁRIAS DE 2023:** Foi aprovado, à unanimidade, o seguinte calendário de reuniões do CFA para o ano de 2023. Registre-se que, para a 4ª Reunião Ordinária, as DFs não serão enviadas com a devida antecedência regimental, dada a data prevista para a conclusão dos trabalhos de auditoria.

Reunião Ordinária	Assunto	Envio do material aos Conselheiros	Data da reunião
1ª	Demonstrações Contábeis de 2022 - Aprovação das contas	08/mar/23	23/mar/23
2ª	Demonstrações Contábeis do 1º trimestre de 2023	07/jun/23	22/jun/23
3ª	Demonstrações Contábeis do 2º trimestre de 2023	04/set/23	19/set/23
4ª	Demonstrações Contábeis do 3º trimestre de 2023	20/nov/23	05/dez/23

**3. COMUNICAÇÕES DOS CONSELHEIROS:** Em sua última reunião, a **Conselheira Elis Pena (ME)** agradeceu à Secretaria Executiva pelo apoio e às equipes da Apex-Brasil e colegas Conselheiros – os quais considera seus colegas de trabalho – pelo carinho recebido. Parabenizou ainda as equipes da Apex-Brasil pela beleza e qualidade dos materiais, que são sempre muito informativos e claros, e o Conselheiro Constantino pela recondução à presidência do CFA. Por fim, informou que o ME aguardará a troca de governo para formalizar a indicação dos novos conselheiros, e se colocou à disposição para o que for preciso.



O **Presidente do CFA** agradeceu a convivência, o trabalho e a dedicação da Conselheira Elis, que sempre foram evidentes, além do clima de trabalho cordial e construtivo. Agradeceu também as felicitações e se colocou à disposição para o que a Conselheira precisar.

Passando ao encerramento, o **Presidente Augusto Pestana** agradeceu aos Conselheiros, registrou seu reconhecimento ao trabalho da Conselheira Elis e parabenizou a reeleição do Conselheiro Constantino – que é reflexo de sua liderança. Agradeceu aos colegas e desejou feliz Natal e ano novo a todos. Reiterando as palavras do Presidente da Apex-Brasil, o **Presidente do CFA** agradeceu a presença de todos e declarou encerrada a reunião.

**ANEXOS:**

Integram esta ata, como anexos:

1. [Pauta](#);
2. [Slides apresentados na 4ª Reunião Ordinária de 2022 do CFA](#);
3. [Demonstrações contábeis intermediárias em 30/09/2022 e Relatório de Revisão dos Auditores Independentes](#);
4. [Relatório circunstanciado sobre controles internos decorrente da revisão das Demonstrações contábeis intermediárias de 30/09/2022](#);
5. Lista de presença: [presencial](#) e [virtual](#);
6. [Gravação](#).

Brasília, 1º de dezembro de 2022.

Assinado de forma digital  
por CARLA FRAIDE DE PAULA  
CASTRO [REDACTED]  
Dados: 2023.02.10 17:45:27  
-03'00'

**JOSÉ CONSTANTINO DE BASTOS JÚNIOR**  
Conselheiro Titular – SEBRAE  
Presidente do CFA

**CARLA FRAIDE DE PAULA CASTRO**  
Secretária Executiva dos Órgãos  
Colegiados da Apex-Brasil

# PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

## Ata da 4ª RO CFA 2022

O documento acima foi proposto para assinatura digital através da plataforma de assinaturas do SEBRAE. Para verificar a autenticidade das assinaturas clique neste link

<https://assinaturadigital.sebrae.com.br/verificadorassinaturas///search?codigo=AC-09-EC-64-65-FE-B8-E5-61-99-29-2C-21-0D-81-AC-5D-C9-64-C3> acesse o site

<https://assinaturadigital.sebrae.com.br/verificadorassinaturas///search> e digite o código abaixo:

**CÓDIGO:** AC-09-EC-64-65-FE-B8-E5-61-99-29-2C-21-0D-81-AC-5D-C9-64-C3

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status é(são):

✓ **Jose Junior - 051.\*\*\*.\*\*\*-10** - 19/02/2023 10:11:19

**Status:** Assinado eletronicamente, mediante senha de rede, pessoal e intransferível

**IP:** 201.\*\*\*.\*\*\*.\*\*\*6

