

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

DATA: 31 de agosto de 2015

HORÁRIO: 9h30min

CONSELHEIROS PRESENTES:

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

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

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

Sr. Manoel Augusto Cardoso Fonseca, suplente pelo Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior (MDIC)

Sra. Marcela Santos de Carvalho, titular pela Câmara de Comércio Exterior (CAMEX)

Sr. André Luís Ribeiro Barbosa, suplente pela Câmara de Comércio Exterior (CAMEX)

DEMAIS PRESENTES:

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

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

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

Sra. Camila Paschoal, Assessora do Gabinete da Presidência da Apex-Brasil

Sra. Luciana Dionizio Pereira Bortolotti, Coordenadora Jurídica de Consultivo e Contencioso da Apex-Brasil

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

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

Sr. Gilson Cella, Coordenador Contábil e Tributário da Apex-Brasil

DIREÇÃO DOS TRABALHOS:

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

SECRETARIA DOS TRABALHOS:

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

PAUTA DOS TRABALHOS:

Conforme convocação remetida aos conselheiros por meio de mensagem eletrônica transmitida em 14 de agosto de 2015, da Gerência de Auditoria da Apex-Brasil, a pauta da Reunião do CFA foi a seguinte:

1. EXPEDIENTE

- 1.1. Posse dos Conselheiros para o biênio 2015/2017 – Titulares e Suplentes
- 1.2. Verificação de quórum
- 1.3. Eleição da Presidência do Conselho Fiscal para o biênio 2015/2017
- 1.4. Aprovação da Ata da 1ª Reunião Ordinária/2015
- 1.5. Comunicações da Presidência

2. ORDEM DO DIA

- 2.1. Apresentação sobre o acompanhamento das recomendações dos órgãos de controle, com foco no TCU e CGU
- 2.2. Apresentação sobre o acompanhamento das Ações Judiciais (cíveis, trabalhistas e tributárias)
- 2.3. Apresentação das Demonstrações Contábeis e Execução Orçamentária relativas ao 1º trimestre 2015
- 2.4. Manifestação dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis relativas ao 1º trimestre 2015
- 2.5. Apreciação sobre as demonstrações contábeis relativas ao 1º trimestre 2015 – Relatoria Representantes da CAMEX

3. ASSUNTOS GERAIS

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

DISCUSSÕES E DELIBERAÇÕES:

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

TEMA 1.1 DA PAUTA:

Posse dos Conselheiros para o biênio 2015/2017 – Titulares e Suplentes

Tomaram posse no Conselho Fiscal os seguintes representantes indicados: Sr. José Claudio dos Santos, titular pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas (SEBRAE); Sr. Ronaldo Donizeti Pozza, suplente pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas (SEBRAE); Sr. Cláudio Azevedo Costa, titular pelo Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior (MDIC); Sr. Manoel

Augusto Cardoso Fonseca, suplente pelo Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior (MDIC); Sra. Marcela Santos de Carvalho, titular pela Câmara de Comércio Exterior (CAMEX); e Sr. André Luís Ribeiro Barbosa, suplente pela Câmara de Comércio Exterior (CAMEX).

TEMA 1.2 DA PAUTA:
Verificação de quórum

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

TEMA 1.3 DA PAUTA:
Eleição da Presidência do Conselho Fiscal para o biênio 2015/2017

Aberta a discussão para candidatura os representantes da CAMEX e do MDIC sugeriram a recondução do representante do SEBRAE à Presidência do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, o qual aceitou a candidatura, sendo reeleito por unanimidade, Presidente do Conselho Fiscal da Apex-Brasil.

TEMA 1.4 DA PAUTA:
Aprovação da Ata da 1ª Reunião Extraordinária/2015

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

TEMA 1.5 DA PAUTA:
Comunicações da Presidência

O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, destacou a importância do estabelecimento do calendário de reuniões do Conselho Fiscal para o exercício de 2015.

O Sr. João Marcos Castro da Silva, Gerente de Auditoria da Apex-Brasil, propôs o agendamento da próxima reunião do Conselho Fiscal para o dia 08.10.15, oportunidade em que será apresentada uma proposta de calendário de reuniões para os próximos dois anos, conforme cronograma de fechamento mensal e auditoria trimestral de 2015 fechado com a Auditoria Independente (KPMG). A proposta foi apreciada e aprovada por todos os conselheiros.

Em seguida o Sr. José Claudio dos Santos, presidente do Conselho, sugeriu dar continuidade ao rodízio de relatoria pelos conselheiros do material enviado pela administração da Apex-Brasil a cada reunião; o qual será definido no calendário de reuniões a ser apresentado para os próximos dois anos, respeitando a ordem já pré-estabelecida de relatoria: SEBRAE, MDIC e CAMEX. A proposta foi apreciada e aprovada pelos demais conselheiros.

Solicitou ainda que fosse observado na proposta de calendário de reuniões o prazo para as análises das demonstrações contábeis pelos conselheiros, de forma que as reuniões agendadas não ficassem distantes do período a ser analisado.

TEMA 2.1 DA PAUTA:

Apresentação sobre o acompanhamento das recomendações dos órgãos de controle, com foco no TCU e CGU

Encaminhamentos: Inicialmente o Sr. João Marcos Silva, Gerente de Auditoria da Apex-Brasil, explicou aos novos conselheiros a razão do encaminhamento do monitoramento dos planos de ação gerados pelos trabalhos dos órgãos de controle externo (Tribunal de Contas da União - TCU e Controladoria Geral da União - CGU), da Auditoria Independente (KPMG) e da Auditoria Interna da Apex-Brasil.

Em seguida, apresentou o status dos pontos pendentes desde 2009, tomando-se como data-base 31/07/15. Demonstrou que das 417 recomendações efetuadas de 2009 a 2015, 92% já encontram-se atendidas; 5% foram repactuadas e 3% estão no prazo. Destacou-se as pendências mais antigas (uma de 2009 e outra de 2010) fornecendo o detalhamento dos pontos e os *status* de implementação.

O Sr. Cláudio Azevedo Costa, Conselheiro titular pelo MDIC, ressaltou a importância para a análise pelo Conselho Fiscal de um cronograma de implementação estabelecido pela Apex-Brasil para os pontos mais antigos.

O Diretor de Gestão Corporativa da Apex-Brasil, Sr. Antônio Carlos Villalba Codorniz, disse que esse cronograma foi estabelecido e que será trazido na próxima reunião; informou ainda que na semana seguinte viajará a Cuba para conduzir a solução dos problemas de implementação dos pontos pendentes do Escritório de Negócios em Cuba, que necessitam a intervenção da sua diretoria para implementação.

Em seguida a Sra. Marcela Santos de Carvalho, conselheira titular pela CAMEX, questionou o *status* das recomendações cujos prazos de conclusão datam de Junho e Julho/2015. O Sr. João Marcos Castro da Silva, Gerente de Auditoria da Apex-Brasil, esclareceu que esses pontos não foram solucionados e serão repactuados. Adicionalmente, destacou que de Julho/2015 até a presente data, foram solucionados três pontos, restando em aberto 32 recomendações.

Em sequência o Sr. José Claudio dos Santos, presidente do Conselho, reiterou o pedido do Sr. Cláudio Azevedo Costa, Conselheiro titular pelo MDIC, e recomendou que a diretoria da Apex-Brasil fizesse uma gestão sobre as repactuações de prazo, de forma a evitar reincidências nas ocorrências.

Solicitou para a próxima reunião do Conselho Fiscal uma apresentação sintética dos oito pontos novos que foram apresentados pela CGU sobre a Copa do Mundo de 2014.

TEMA 2.2 DA PAUTA:

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

Encaminhamentos: A Sra. Luciana Dionizio Pereira Bortolotti, Coordenadora Jurídica de Consultivo e Contencioso da Apex-Brasil, apresentou as ações judiciais atualmente pendentes contra a Apex-Brasil, destacando as ações trabalhistas em curso, no momento classificadas como “possível”, no montante de cerca de R\$ 7,597 milhões, segundo cálculos feitos de acordo com todos os pedidos feitos pelos reclamantes.

Informou que em comparação à última reunião do Conselho foram baixados dois processos por terem sido julgados improcedentes, e que todos os valores apresentados estão atualizados.

Atualizou o Conselho quanto à cobrança administrativa da Receita Federal do Brasil relativa à majoração (de 1,5% para 3,5%) da taxa de arrecadação dos recursos da Agência informando que continua válida a liminar obtida decorrente de Mandado de Segurança, e que o processo principal está concluso para sentença.

TEMA 2.3 DA PAUTA

Apresentação das Demonstrações Contábeis e Execução Orçamentária relativas ao 1º trimestre 2015

Encaminhamentos: O Sr. Nivaldo Dutra Junior, Gerente de Gestão Administrativa da Apex-Brasil, efetuou uma apresentação sobre o desempenho orçamentário e sobre as Demonstrações Contábeis relativas ao 1º trimestre 2015.

A Conselheira Marcela Santos de Carvalho, titular pela CAMEX, questionou a motivação para a distribuição dos recursos da Agência entre os fundos de investimentos, tendo em vista a aplicação pela Apex-Brasil em dois fundos de investimento de capital de giro. O Sr. Nivaldo esclareceu que a motivação é maximizar a rentabilidade, respeitando o perfil de investimento da Agência, que é conservador. Em seguida distribuiu aos conselheiros uma cópia da Política de Investimentos Financeiros da Apex-Brasil.

Adicionalmente, informou que a Agência tem uma consultoria contratada que faz uma análise de sensibilidade de risco a cada trinta dias, e que já provocou a Diretoria de Gestão Corporativa para a criação de um Comitê permanente para a gestão dos fundos de investimentos.

O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, solicitou que fosse enviado para análise dos conselheiros um conjunto de indicadores de pessoal da Agência, dentre eles assistência médica, assistência odontológica e auxílio-educação, com o percentual de representatividade desses benefícios sobre a folha de pagamento e qual o custo dos benefícios por participante, de forma que possam ser comparados com os valores praticados pelo mercado.

O Sr. Nivaldo Dutra Junior, Gerente de Gestão Administrativa da Apex-Brasil, atualizou o andamento das ações adotadas pela Apex-Brasil para atendimento ao ponto constante do Relatório Circunstanciado de Controles Internos emitido pela KPMG, sobre o Estudo de *transfer pricing* nos Centros de Negócios Internacionais.

Em seguida, o Diretor de Gestão Corporativa da Apex-Brasil, Sr. Antônio Carlos Villalba Codorniz, apresentou a execução orçamentária 2015 – resultado acumulado até Julho/2015, e os indicadores do Contrato de Gestão celebrado com o Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior (MDIC).

TEMA 2.4 DA PAUTA

Manifestação dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis relativas ao 1º trimestre 2015

Encaminhamentos: O Sr. Gilson Cella, Coordenador Contábil e Tributário da Apex-Brasil, apresentou a manifestação da KPMG Auditores Independentes sobre a revisão das informações contábeis intermediárias, que concluiu que as demonstrações contábeis estão em conformidade com as normas vigentes.

TEMA 2.5 DA PAUTA

Apreciação sobre as demonstrações contábeis relativas ao 1º trimestre 2015 – Relatoria Representantes da CAMEX

Encaminhamentos: A Conselheira relatora, Sra. Marcela Santos de Carvalho, reiterou o pedido de atenção feito pelo presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, para que a Agência mantenha um controle do aumento das despesas com benefícios de pessoal, e votou pela aprovação das demonstrações contábeis intermediárias.

Deliberação: O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, abriu espaço para considerações finais dos demais conselheiros às contas das demonstrações contábeis intermediárias. Não havendo mais comentários, submeteu à deliberação, sendo aprovada por unanimidade.

TEMA 3.1 DA PAUTA

3.1 – Comunicações dos Conselheiros

O presidente do Conselho, Sr. José Cláudio dos Santos, comentou que o momento econômico brasileiro pode trazer impactos mais significativos para a Apex-Brasil em relação aos seus compromissos assumidos no exterior, em decorrência da variação cambial e da redução dos postos de trabalho e da massa salarial no Brasil, que por um lado podem acarretar um aumento de despesas e por outro uma queda na arrecadação, e que, portanto, faz-se necessária adaptação de custos e uma priorização de projetos e investimentos.

Em seguida, sugeriu para a próxima reunião do Conselho Fiscal:

- a) Apresentação das medidas de gestão adotadas pela diretoria da Apex-Brasil sobre o atual quadro econômico brasileiro.
- b) Apresentação do *status* do processo de *Compliance* e do Programa de Gestão sugeridos pelo SEBRAE.
- c) Apresentação das ações de gestão da sustentabilidade (dimensões econômica e social) tomadas pela Apex-Brasil, que visam a otimização de recursos e redução de custos.
- d) Análise da Apex-Brasil sobre o Acórdão do Supremo Tribunal Federal - STF que trata do processo seletivo simplificado pelas entidades do Sistema S.
- e) Apresentação dos indicadores de benefícios de pessoal da Apex-Brasil, comparados com os praticados no mercado, demonstrando o que representam esses benefícios em relação à folha de pagamento da Agência.

3.2 – Comunicações da Diretoria Executiva

O Sr. Antônio Carlos Villalba Codorniz, Diretor de Gestão Corporativa da Apex-Brasil, informou aos Conselheiros que a visita à Expo Milão pelos Conselheiros Fiscais, prevista inicialmente para o dia 02 de setembro de 2015, está sendo revista tendo em vista a necessidade de ajustes na agenda da equipe responsável pelo evento.

Em seguida, o Sr. Jacy Braga e o Sr. Daniel Parente, membros da equipe da Expo Milão, efetuaram uma apresentação sobre a participação da Agência na Expo Milão 2015, nos meses de Maio, Junho e Julho, e o orçamento do evento realizado até Agosto/2015.


ENCERRAMENTO:

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

ANEXOS:

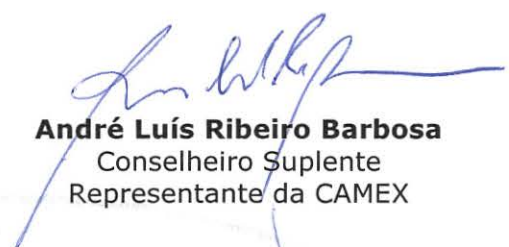
Integram esta ata como anexos: 1) mensagem eletrônica, de 14 de agosto de 2015, pela qual foi feita a convocação da reunião; 2) Cópia das apresentações realizadas pelo Sr. Nivaldo Dutra Junior, relativa às Demonstrações Contábeis do 1º trimestre 2015, e 3) Cópia dos Relatórios emitidos pelos Auditores Independentes.


Brasília (DF), 31 de agosto de 2015.



Jose Claudio dos Santos
Conselheiro Titular
Representante do SEBRAE e
Presidente do CFA


Marcela Santos de Carvalho
Conselheira Titular
Representante da CAMEX

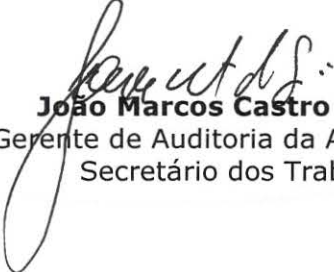

Cláudio Azevedo Costa
Conselheiro Titular
Representante do MDIC

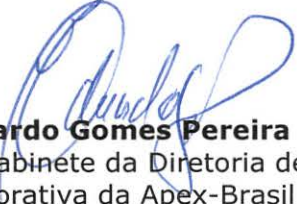

André Luís Ribeiro Barbosa
Conselheiro Suplente
Representante da CAMEX



Manoel Augusto Cardoso Fonseca
Conselheiro Suplente
Representante do MDIC



Ronaldo Donizeti Pozza
Conselheiro Suplente
Representante do SEBRAE


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


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


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


Nivaldo Dutra Junior
Gerente de Gestão Administrativa
da Apex-Brasil


Gilson Cella
Coordenador Contábil e Tributário
da Apex-Brasil


Camila Paschoal
Assessora do Gabinete da Presidência
da Apex-Brasil


Thiago Bueno de Oliveira
Advogado da Gerência Jurídica
da Apex-Brasil