

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

**DATA: 08 de outubro de 2015**

**HORÁRIO: 9h30min**

**CONSELHEIROS PRESENTES:**

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

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

**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

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

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

**Sr. Marcos Moura**, Analista da Coordenação Contábil e Tributário da Apex-Brasil

**Sr. André Benite**, Auditor Gerência de Auditoria da Apex-Brasil

**DIREÇÃO DOS TRABALHOS:**

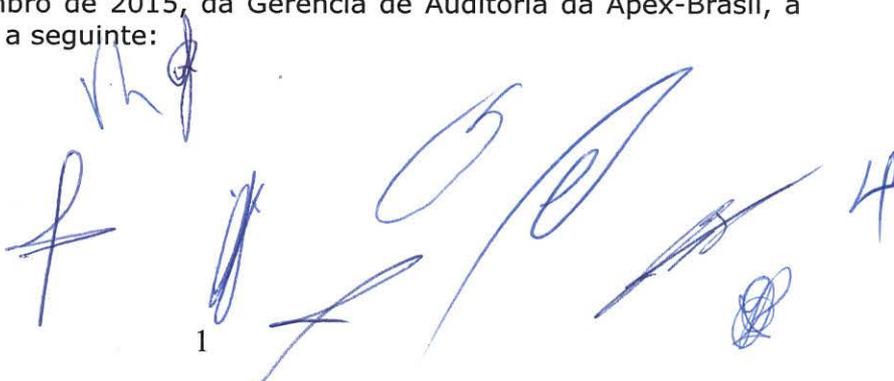
**Sr. José Claudio dos Santos**, Conselheiro Titular, representante do SEBRAE e Presidente do Conselho Fiscal da Apex-Brasil.

**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 23 de setembro de 2015, da Gerência de Auditoria da Apex-Brasil, a pauta da Reunião do CFA foi a seguinte:



## **1. EXPEDIENTE**

- 1.1. Verificação de quórum
- 1.2. Justificativa de ausência
- 1.3. Aprovação da Ata da 2ª Reunião Ordinária/2015
- 1.4. 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 2º trimestre 2015
- 2.4. Manifestação dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis relativas ao 2º trimestre 2015
- 2.5. Apreciação sobre as demonstrações contábeis relativas ao 2º trimestre 2015 – Relatoria Representante do SEBRAE

## **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:**

#### **Verificação de quórum**

Presentes o representante titular do SEBRAE, e os suplentes do MDIC e da CAMEX, foi verificado o quórum pleno para prosseguimento dos trabalhos.

### **TEMA 1.2 DA PAUTA:**

#### **Justificativa de ausência**

O Conselheiro titular representante do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior (MDIC), Sr. Cláudio Azevedo Costa, justificou sua ausência informando que está afastado do ministério por motivo de saúde e a Sra. Marcela Santos de Carvalho, titular pela Câmara de Comércio Exterior (CAMEX), justificou sua ausência tendo em vista compromissos no âmbito do Câmara conflitantes com o horário da presente reunião.

**TEMA 1.3 DA PAUTA:**

**Aprovação da Ata da 2ª Reunião Ordinária/2015**

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

**TEMA 1.4 DA PAUTA:**

**Comunicações da Presidência**

O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, destacou o forte intercâmbio entre a APEX e o SEBRAE de boas práticas de gestão, na área técnica e no âmbito institucional com as presidências.

**TEMA 2.1 DA PAUTA:**

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

**Encaminhamentos:** Inicialmente o presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, sugeriu dispensar a apresentação e perguntou se surgiu algum apontamento novo do TCU e da CGU no último trimestre.

O Sr. João Marcos Silva, Gerente de Auditoria da Apex-Brasil, informou que não surgiu nenhum apontamento do TCU e da CGU desde a última reunião. Em seguida, destacou que dos 40 pontos de auditoria constantes do Relatório de *Follow-up* enviado aos Conselheiros, foram baixados 18 pontos, restando 22 pontos em aberto.

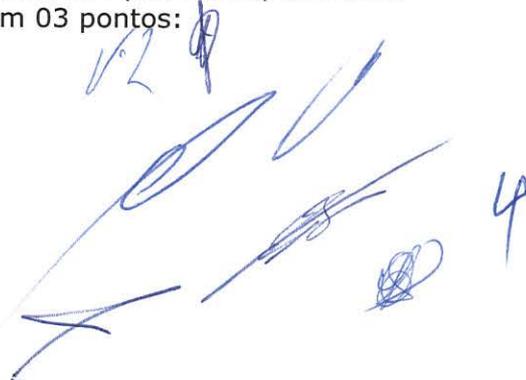
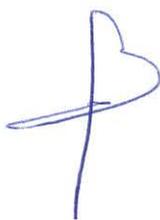
Em sequência, em atendimento à solicitação do CFA na última reunião, apresentou de forma sintética os oito pontos apresentados pela CGU sobre a auditoria realizada sobre o projeto *Copa do Mundo*, realizado entre 2013 e 2014. Destacou o ponto relativo ao fornecimento de ingressos ao MDIC, amplamente divulgado pela mídia, cujo tratamento e encaminhamentos está se dando no âmbito da Comissão de Ética Pública, da Presidência da República.

**TEMA 2.2 DA PAUTA:**

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

**Encaminhamentos:** O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, perguntou se surgiu algum ponto novo que devesse ser salientado.

O Sr. Thiago Bueno de Oliveira, Advogado da Gerência Jurídica da Apex-Brasil, informou que em comparação à última reunião do Conselho surgiram 03 pontos:



1. Houve um aumento no valor do risco remoto da Agência em virtude de uma ação, classificada como arquivada, ter sido reconhecida a repercussão geral da matéria pelo STJ, onde aguarda decisão daquele colegiado.
2. Houve um aumento do valor do risco possível, em virtude da obtenção de cálculos da ação trabalhista em nome do Sr. Jair Matoso de Oliveira e de uma nova ação trabalhista em nome do Sr. Edson Carvalho Souza.
3. Foi proferida sentença declarando a improcedência para a Ação Declaratória de Isenção/Imunidade Tributária da Apex-Brasil – Contribuições para Seguridade Social Em setembro/2015; A Agência interpôs recurso de apelação para o TRF/1ª Região em setembro/2015; O Agravo de Instrumento está concluso para julgamento desde Maio/2015. Ressaltou que o valor não foi atualizado porque o índice a ser utilizado para a correção do período não estava disponibilizado.

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, informou que continua válida a liminar obtida decorrente de Mandado de Segurança, e que o processo principal está concluso para sentença, aguardando julgamento de mérito.

Sobre o Recurso Extraordinário (RE) 789874 do Supremo Tribunal Federal (STF), que trata da obrigação de realização de concurso público pelas entidades do Sistema S, informou que não teve reflexo no Regulamento de Contratação de Pessoal da Apex-Brasil.

O Conselheiro André Luís Ribeiro Barbosa, suplente pela CAMEX, questionou se há algum fator relevante para o aumento do número de ações trabalhistas. O Sr. João Marcos Castro da Silva, Gerente de Auditoria da Apex-Brasil, esclareceu que essas ações são decorrentes de alguns desligamentos que ocorreram a partir de 2007, onde alguns demitidos entenderam terem direitos não pagos, entretanto, a Agência não tem histórico de perda de ações trabalhistas. Em sequência o Sr. Antônio Carlos Villalba Codorniz, Diretor de Gestão Corporativa da Apex-Brasil, informou as medidas adotadas pela Casa para mitigar os riscos das ocorrências alegadas nos processos trabalhistas.

O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, sugeriu à Diretoria da APEX avaliar a contratação de um escritório de advocacia especializado para atuar preventivamente nas questões trabalhistas. Informou que no SEBRAE adotaram essa medida, onde são realizadas reuniões quinzenais junto com Gestão de Pessoas, o Jurídico e a empresa contratada para tratar do tema e de eventuais desligamentos, de forma a eliminar o problema na raiz.

### **TEMA 2.3 DA PAUTA**

#### **Apresentação das Demonstrações Contábeis e Execução Orçamentária relativas ao 2º 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 2º trimestre 2015.

Em sequência, 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.

### **TEMA 2.4 DA PAUTA**

#### **Manifestação dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis relativas ao 2º trimestre 2015**

**Encaminhamentos:** O Sr. Nivaldo Dutra Junior, Gerente de Gestão Administrativa da Apex-Brasil, apresentou a manifestação da KPMG Auditores Independentes sobre a revisão das informações contábeis 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 2º trimestre 2015 – Relatoria Representantes do SEBRAE**

**Encaminhamentos:** O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, na qualidade de conselheiro relator das presentes demonstrações, apresentou sua análise, destacando os pontos de atenção que constam das notas explicativas, sendo eles:

1. Adiantamentos concedidos;
2. Despesas gerais e administrativas;
3. Despesas com convênios e projetos.

O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos abriu espaço para considerações finais dos demais conselheiros, não havendo comentários adicionais.

### **TEMA 3.1 DA PAUTA**

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

Não houve comunicação dos Conselheiros.

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

O Sr. Antônio Carlos Villalba Codorniz, Diretor de Gestão Corporativa da Apex-Brasil, informou que, a pedido dos Conselheiros na última reunião, a Apex-Brasil fez uma análise de *benchmarking* do pacote de remuneração da Apex-Brasil, e apresentou o Sr.

Marcos de Sousa Vale, Gerente de Gestão Estratégica da Apex-Brasil, que efetuou um breve relato dos benefícios disponibilizados pela Agência aos seus colaboradores, em comparação às outras entidades do Sistema "S".

O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, sugeriu aos demais Conselheiros analisar o levantamento apresentado e, eventuais dúvidas, serem dirimidas na próxima reunião. Sugestão acatada.

Dando sequência, o Sr. Marcos de Sousa Vale, apresentou o projeto de Gestão de Resultados da Apex-Brasil, em desenvolvimento na Agência, para vigorar já em 2016.

Em seguida, o Sr. Antônio Carlos Villalba Codorniz propôs a realização da próxima reunião do Conselho Fiscal para o dia 16 de dezembro de 2015, para análise das demonstrações contábeis do 3º trimestre 2015, onde será proposto o calendário de reuniões para o ano de 2016.

O presidente do Conselho, Sr. José Claudio dos Santos, parabenizou a Diretoria de Gestão Corporativa da Apex-Brasil pela Gestão de Resultados.

O Conselheiro Manoel Augusto Cardoso Fonseca, suplente pelo MDIC, propôs uma apresentação ao Conselho Fiscal do Sistema Apex nas Redes Sociais, nos moldes da apresentação dos benefícios, demonstrando o que foi investido e quais os resultados obtidos. Proposta aceita pelos demais Conselheiros.

O Conselheiro André Luís Ribeiro Barbosa, suplente pela CAMEX, solicitou uma apresentação da evolução das ações de gestão da sustentabilidade (dimensões econômica e social) tomadas pela Apex-Brasil, que visam a otimização de recursos e redução de custos.

### **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.

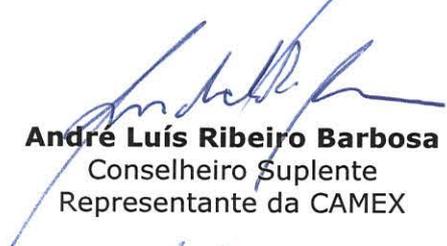
### **ANEXOS:**

Integram esta ata como anexos: 1) mensagem eletrônica, de 23 de setembro 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 2º trimestre 2015, e  
3) Cópia dos Relatórios emitidos pelos Auditores Independentes.

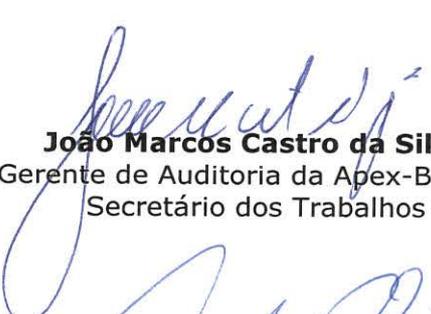
Brasília (DF), 08 de outubro de 2015.

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

  
**André Luís Ribeiro Barbosa**  
Conselheiro Suplente  
Representante da CAMEX

  
**Manoel Augusto Cardoso Fonseca**  
Conselheiro Suplente  
Representante do MDIC

  
**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

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

  
**Marcos Moura**  
Analista da Coordenação Contábil e Tributária  
da Apex-Brasil

  
**André Benite**  
Auditor da Gerência de Auditoria  
da Apex-Brasil

