



LOCAL: Sede da Apex-Brasil, Sala Celso Furtado.
DATA: 15 de maio de 2019.
HORÁRIO: 10h00min.



CONSELHEIROS PRESENTES: SÉRGIO BENEDITO FERRARA, titular pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas (SEBRAE), MARIO LÚCIO ÁVILA, suplente pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas (SEBRAE), SILVIA MARIA DA SILVA STEMLER, titular pelo Ministério das Relações Exteriores (MRE), ELIS CARVALHO PENA, suplente pelo Ministério da Economia (ME).

DEMAIS PRESENTES: 1) DA APEX-BRASIL: SERGIO RICARDO BARBOSA SEGOVIA, Presidente da Diretoria Executiva, AUGUSTO SOUTO PESTANA, Diretor de Negócios; EDERVALDO TEIXEIRA DE ABREU FILHO, Diretor de Gestão Corporativa; ROBERTO ESCOTO, Gerente do Gabinete da Presidência Interino; MARCELO GARCIA, Gerente do Gabinete da Diretoria de Gestão Corporativa; ANDRÉ LUIZ PIMENTEL QUEIROZ, Gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade; LEONARDO LUIZ BARBOSA ALVES, Coordenador de Orçamento e Finanças; RENATO BRAÚNA RIBEIRO DE ALMEIDA, Coordenador Contábil e Tributário Interino; CLAUDENIR PEREIRA, Gerente de Auditoria; EDUARDO KRUGER, Analista da Gerência de Auditoria; JOÃO MARCOS DA SILVA, Gerente Jurídico Interino; GLAUCE FALCO, Coordenadora de Processos e Gestão de Risco; MILA ROCHA, Gerente de Marketing e Comunicação Substituta; IVY PROBST, Coordenadora de Marketing e Projetos Especiais Interina; CLARISSA FURTADO, Coordenadora de Comunicação Interina. **2) EXTERNOS:** JUAN FERNANDES, Auditor Independente da Nexia Teixeira.

SECRETARIA DOS TRABALHOS: LUCIANA DIONIZIO PEREIRA BORTOLOTTI, Secretária Executiva da Diretoria Executiva e dos Demais Órgãos Colegiados da Apex-Brasil; MARIA DOMITILA LÔBO, Assessora da Gerência do Gabinete da Diretoria de Gestão Corporativa.

OUVINTE: ODILON LEITE, da Apex-Brasil.

PAUTA DOS TRABALHOS: Conforme convocação remetida aos conselheiros por meio de mensagem eletrônica transmitida em 10 de maio de 2019, da Secretaria Executiva da Diretoria Executiva e dos Demais Órgãos Colegiados da Apex-Brasil, a pauta da Reunião do CFA foi a seguinte:

I – EXPEDIENTE

1. Verificação de Quórum e Aprovação da Pauta.
2. Comunicações da Presidência do Conselho.
 - 2.1. Aprovação da Atas das Reuniões passadas (3ª RO 2018 e 4ª RO 2018).
 - 2.2. Questionamento sobre algum ponto que queira ser discutido ou observação a ser feita.

II – ORDEM DO DIA

1. Comunicações da Diretoria Executiva.





2. Apreciação das Demonstrações Financeiras finais em 31/12/2018 (Relatório Auditores Independentes).
3. Aprovação da prestação de contas do exercício 2018 e parecer para encaminhamento ao Conselho Deliberativo da Apex-Brasil e Tribunal de Contas da União.
4. Apresentação sobre o acompanhamento das Ações Judiciais.
5. Apresentação sobre o acompanhamento das recomendações dos órgãos de controle (TCU, Ciset/ MRE, CGU, CFA E AUDINT).
6. Status das consultorias contratadas: Contabilidade, ApexPrev e Plano de Saúde.
7. Gerência de Marketing e Comunicação. *Benchmarking* das ações desenvolvidas por meio digital, relação com o objetivo estratégico da Apex-Brasil e métricas para aferir o desempenho das suas ações.
8. Comunicações dos Conselheiros.
 - 8.1. Proposta de calendário para 2019 das reuniões ordinárias do CFA.



I – EXPEDIENTE

Item I.1: Verificação de quórum. O **Conselheiro Sérgio Ferrara** agradeceu a presença de todos, especialmente de toda Diretoria Executiva, e pediu que a Secretária da Reunião certificasse se havia quórum, o que foi certificado. Foi apresentada a seguinte ausência justificada: Fabiana Matsuo Nomura, titular pelo Ministério da Economia (ME), por problema de saúde. Assim, havendo número regimental, foi instalada a reunião e aprovada a pauta.

Posse dos Conselheiros: **SILVIA MARIA DA SILVA STEMLER**, para o segundo mandato como representante titular pelo Ministério das Relações Exteriores (MRE) e **ELIS CARVALHO PENA**, para o primeiro mandato como representante suplente pelo Ministério da Economia (ME).

Item I.2: Comunicações da Presidência do Conselho. 2.2.1. Atas da 3ª e 4ª Reuniões Ordinárias de 2018: O **Conselheiro Sérgio Ferrara** informou que as atas enviadas por e-mail estão aprovadas e solicitou que a Secretaria Executiva colha as assinaturas do Secretário Executivo à época, Sr. Paulo Henrique Triandafelides Capelotto e dos Conselheiros que não fazem mais parte do Conselho Fiscal da Apex-Brasil, inclusive do Sr. Geovanny Cavalcante Leite, suplente pelo Ministério das Relações Exteriores (MRE), que foi removido para outro país. Neste caso, a validação será feita por e-mail. O **Conselheiro Sérgio Ferrara** comentou que a atuação do Conselho Fiscal vem evoluindo ao longo do tempo, com maior confiabilidade nas demonstrações financeiras, instituindo inclusive um padrão que garante os bens e direitos da Apex-Brasil. **2.2.2. Questionamento sobre algum ponto que queira ser discutido ou observação a ser feita.** Não havendo nenhuma questão a ser incluída, passou-se à Ordem do Dia.

II – ORDEM DO DIA

Item II.1: Comunicações da Diretoria Executiva: O **Conselheiro Sérgio Ferrara** passou a palavra ao **Presidente Sergio Segovia**, que apresentou a nova Diretoria Executiva da Apex-Brasil: Senhor Augusto Souto Pestana, Diretor de Negócios e o Senhor Edervaldo Teixeira de Abreu Filho, Diretor de Gestão Corporativa. Após as devidas apresentações, passou-se a palavra para o Coordenador Contábil e Tributário Interino, Renato de Almeida.





Item II.2: Apreciação das Demonstrações Financeiras finais em 31/12/2018 (Relatório Auditores Independentes): foi iniciada a apresentação pelo **Coordenador Contábil e Tributário Interino, Renato de Almeida**, a partir dos **Ativos do Balanço Patrimonial (31/12/2018 vs. 31/12/2017 – valores em mil R\$)**:

	Nota	Apex-Brasil Individual		Variação
		31/12/2018	31/12/2017	
ATIVO				
ATIVO CIRCULANTE				
Caixa e equivalentes de caixa	3	8.365	3.620	131%
Instrumentos financeiros	4	157.602	186.523	-16%
Recursos vinculados a contratos e convênios	5	3	15.868	-100%
Créditos a receber	6	67.002	79.221	-15%
Adiantamentos concedidos	7	31.468	12.643	149%
Direitos de créditos	8	2.677	3.468	-23%
		267.117	301.343	-11%
ATIVO NÃO CIRCULANTE				
Instrumentos financeiros	4	94.433	64.508	46%
Depósitos judiciais e garantias	9	3.135	2.391	31%
Imobilizado	10	5.034	2.660	89%
Intangível	10	437	10.856	-96%
		103.039	80.415	28%
		370.156	381.758	-3%



Na sequência, foram coligidas as informações relativas ao **Passivo do Balanço Patrimonial (31/12/2018 vs. 31/12/2017 – valores em mil R\$)**:

	Nota	Apex-Brasil Individual		Variação
		31/12/2018	31/12/2017	
PASSIVO				
PASSIVO CIRCULANTE				
Obrigações trabalhistas e sociais	11	8.563	17.067	-50%
Obrigações com convênios e contratos	12	3	808	-
Contas a pagar e fornecedores	13	637	6.171	-90%
Obrigações tributárias e previdenciárias	14	-	447	-
		9.203	24.493	-62%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
Obrigações a pagar de longo prazo	15	1.031	1.054	-2%
Provisão para riscos tributários e trabalhistas	16	106.504	92.604	15%
		107.535	93.658	15%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Superávit acumulado	17	263.607	175.004	51%
Superávit (déficit) do exercício		(10.189)	88.603	-111%
		253.418	263.607	-4%
		370.156	381.758	-3%





Na sequência, foram coligidas as informações relativas às **Demonstrações dos Resultados – Receitas** (31/12/2018 vs. 31/12/2017 – valores em mil R\$):

	Nota	Apex-Brasil Individual		Variação
		31/12/2018	31/12/2017	
Receita com contribuição social líquida	18	478.255	470.585	2%
<i>Receitas não correntes</i>	18	-	24.651	-100%
Demais receitas operacionais				
Receitas de serviços e outras receitas	19	11.347	9.773	16%
		11.347	9.773	16%
Total das receitas operacionais		489.602	505.009	-3%



Ainda, foram coligidas as informações relativas às **Demonstrações dos Resultados – Despesas** (31/12/2018 vs. 31/12/2017 – valores em mil R\$):

Custos e despesas operacionais				
Despesas com convênios e projetos	20	(161.540)	(165.684)	-3%
Despesas com projetos finalísticos	20	(90.943)	(49.454)	84%
Despesas com viagens	21	(24.983)	(13.689)	83%
Despesas com comunicação, marketing e propaganda	22	(59.434)	(34.511)	72%
Despesas com pessoal, encargos e benefícios	23	(104.811)	(98.453)	6%
Despesas gerais e administrativas	24	(30.686)	(26.689)	15%
Despesas com provisão judicial e administrativa	25	(9.903)	(14.233)	-30%
Despesas tributárias	26	(21.643)	(12.612)	72%
Despesa com depreciação e amortização		(2.871)	(3.367)	-15%
Outras receitas (despesas) operacionais	27	(4.249)	(1.237)	243%
		(511.063)	(419.929)	22%

Igualmente, foram coligidas as informações relativas às **Demonstrações dos Resultados** (31/12/2018 vs. 31/12/2017 – valores em mil R\$):

Superávit (déficit) antes do resultado financeiro		(21.461)	85.080	-125%
Resultado financeiro líquido	28			
Receitas financeiras		15.872	15.694	1%
Receitas com variação cambial		2.430	5	-
Despesas financeiras		(227)	(635)	-64%
Correção monetária e variação cambial		(6.803)	(11.541)	-41%
		11.272	3.523	220%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		(10.189)	88.603	-111%





Ainda, apresentou os **Índices de Liquidez Imediata, Corrente e Geral**, conforme quadro abaixo:

Índice	Fórmula	R\$ Mil em 31/12/2018	Resultado
Liquidez Imediata	$\frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{165.967}{9.203}$	18,03
Liquidez Corrente	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	$\frac{267.117}{9.203}$	29,02
Liquidez Geral	$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo não Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$	$\frac{370.156}{116.738}$	3,17

Na sequência, o **Coordenador de Orçamento e Finanças, Leonardo Alves**, apresentou as **Disponibilidades Financeiras** e as suas respectivas alocações para 31/12/2018 (Valores em R\$ mil):

Caixa e equivalente de caixa	8.365
Instrumentos Financeiros (Ativo Circulante)	157.602
Recursos vinculados a contratos e convênios	3
Instrumentos Financeiros (Ativo Não Circulante)	94.433
TOTAL DE DISPONIBILIDADES (CONTÁBIL)	260.403
Fundo de Investimento Exclusivo Banco do Brasil	151.352
Fundo de Investimento Exclusivo Caixa	95.873
Outras contas correntes e de aplicações financeiras (filiais exterior)	8.001
Outras contas correntes e de aplicações financeiras (Matriz)	5.177
TOTAL DE DISPONIBILIDADES (FINANCEIRO)	260.403



O **Gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade, André Queiroz**, relatou o balanço orçamentário até 31 de dezembro de 2018:

Recursos	Previsão no Ano		Execução Acumulada 4º TRIM/2018 % (B/A)	Alocação	Previsão no Ano		Execução Acumulada 4º TRIM/2018 % (D/C)
	Aprov. Maio (A)	(B)			Aprov. Maio (C)	(D)	
1. TOTAL DE RECURSOS	775.441.104	756.365.504	97,5%	2. TOTAL ALOCAÇÃO	775.441.104	694.640.224	89,6%
1.1. RECEITA DO EXERCÍCIO	601.131.589	581.792.661	96,8%	2.1. DESPESAS DO EXERCÍCIO	601.131.589	520.067.381	86,5%
1.1.1. Receita CSO (1)	497.462.918	478.255.418	96,1%	2.1.1. Promoção das Exportações e Investimentos	520.625.522	446.086.358	85,7%
1.1.2. Receita Patrimonial (2)	18.408.090	11.557.626	62,8%	2.1.2. Gestão	80.506.067	73.981.023	91,9%
1.1.3. Receita Serviços (3)	4.856.469	9.429.675	194,2%				
1.1.4. Outras Receitas (4)	0	2.145.830	s/n				
1.1.5. Saldo Financeiro de 2017	80.404.112	80.404.112	100,0%				
1.2. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	174.309.515	174.572.843	100,2%	2.2. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	174.309.515	174.572.843	100,2%
1.2.1. Reserva de Contingência	120.870.511	120.870.511	100,0%	2.2.1. Reserva de Contingência	120.870.511	120.870.511	100,0%
1.2.2. Recursos financeiros provisionados	53.439.004	53.702.332	100,5%	2.2.2. Recursos financeiros provisionados	53.439.004	53.702.332	100,5%





Encerrada a apresentação, os Conselheiros passaram à discussão. Inicialmente, o **Presidente do Conselho**, acompanhado de seus **Pares**, alertou para o fato de as despesas terem subido 22% e as receitas operacionais reduzido em 3%. O **Coordenador Renato** explicou que um dos motivos para o aumento das despesas foi ocasionado pelo aumento de projetos finalísticos e pela variação cambial que gerou impacto, principalmente, nas despesas de projetos finalísticos e viagens, inclusive na incidência de CIDE e IR. Além disso, foi feito um aporte na unidade de Pequim em função da alteração jurídica do escritório, que exigia um saldo elevado em conta corrente. Houve ainda a mudança da sede, o processo seletivo e as promoções por mérito, a atualização do parque tecnológico da Agência, com a compra de novos equipamentos e o investimento em novo sistema de gestão, que exigiram esforços financeiros. Por outro lado, na parte das Receitas, em 2018 não houve os créditos do Refis, como aconteceram em 2017.

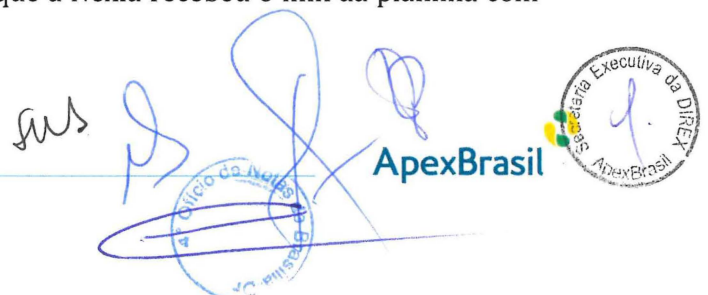
O **Gerente André Queiroz** mencionou que no Acórdão nº 991/2019 - Plenário (Modelo de Contabilidade a ser adotado pelo Sistema S) do Tribunal de Contas da União (TCU), a Apex-Brasil é citada sobre a decisão do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) no sentido de que as demonstrações contábeis devem ser elaboradas, no que couber, com base na contabilidade aplicada ao setor público, seguindo os moldes exigidos pela NBC TSP EC (ou outra norma do CFC que vier a sucedê-la), admitindo-se a utilização concomitante da contabilidade empresarial, se assim entender necessário e conveniente.

O **Presidente Sergio Segovia** questionou sobre o risco cambial, caso haja um aumento do dólar, pois o custo seria alto para a Apex-Brasil. O **Coordenador Leonardo** informou que a Agência não faz operação de hedge, e o **Gerente André** comentou que a área já possui uma proposta elaborada, inclusive sobre a possibilidade de se constituir uma conta corrente em Nova Iorque para transferir recursos para os escritórios.

O **Conselheiro Sérgio Ferrara** ressaltou a importância de a Agência realizar um estudo sobre a possibilidade de “entesourar recursos”, considerando a necessidade de remessas para os escritórios no exterior e evitando as oscilações cambiais.

O **Conselheiro Sérgio Ferrara** comentou que os esforços carecem de métricas, especialmente os que estão ligados às atividades fim da Agência. E ressaltou que o Conselho Deliberativo do Sebrae faz o acompanhamento do planejamento estratégico e dos grandes projetos. O **Presidente Sergio Segovia** sugeriu rever a frequência das Reuniões do Conselho Deliberativo da Apex-Brasil (CDA) objetivando uma melhor governança à Apex-Brasil e solicitou que essa alteração faça parte da próxima Reunião do CDA. Também solicitou a participação da Gerência de Governança e *Compliance* nas próximas reuniões do CFA, para apresentação de informações e saneamento de dúvidas dos Conselheiros quanto ao desempenho organizacional da Agência.

Na sequência, o **Sr. Juan Fernandes, Gerente da Nexia Teixeira Auditores**, comentou sobre o “Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras da Apex-Brasil”, e certificou que as demonstrações financeiras apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Agência de Promoção de Exportações do Brasil (Apex-Brasil) em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Ao ser questionado pelo **Presidente do Conselho, Sr. Sérgio Ferrara**, sobre a circularização do recebimento da contribuição social ordinária feita pela Receita Federal, o **Gerente Juan** confirmou que a Nexia recebeu o link da planilha com





todos os valores repassados à Apex-Brasil nos últimos dois anos. O **Conselheiro Sérgio** solicitou que a Nexia encaminhasse essa planilha para o Sebrae para acompanhamento.

O representante da Nexia Auditores alertou sobre as áreas de risco relacionadas às despesas com projetos finalísticos, de marketing e viagens, que tiveram aumento expressivo em 2018, e recomenda que a Apex verifique todo processo, desde a contratação até a liquidação financeira e, especialmente, se o serviço foi de fato prestado, com boas evidências. E, como consequência do procedimento de inspeção documental, a Nexia Auditores aponta duas recomendações: (i) uma referente à melhoria das informações dos dossiês físicos (em alguns casos auditados, a documentação adequada não estava presente); e (ii) a necessidade de implantação de um sistema digitalizado para a gestão da documentação de contratação e pagamentos, que atualmente é realizada exclusivamente por meio físico (o volume de informação física que foi requerida era muito grande e ocupou uma sala inteira).

A **Coordenadora de Processos e Gestão de Risco, Glauce Falco**, comentou que a Agência está mapeando processos priorizados e o sistema eletrônico de documentos está em fase de implantação. Em setembro termina a fase piloto e inicia a implantação para a Casa toda, e esclareceu as três fases do Projeto:

- 1ª fase: livre tramitação e guarda de documentos no sistema
- 2ª fase: processo mapeado e fluxo guiado de Aquisições (depois outras áreas)
- 3ª fase: digitalização dos documentos antigos (legado)

Sobre a outra recomendação referente à necessidade de melhoria das informações inseridas nos dossiês, o **Gerente André Queiroz** esclareceu que a Gerência de Finanças e Contabilidade implementou, em março de 2019, um processo de controle interno, de forma a garantir que haja conformidade em relação a comprovação de despesas referentes aos seus respectivos pagamentos, em todos os dossiês que circularem por aquela gerência. Também ponderou que é preciso haver responsabilidade dividida entre todas as Gerências. E finalizou informando que assunto será retomado para que se possa corrigir o legado e o processo corra sem maiores riscos daqui em diante.

O **Gerente de Auditoria, Claudenir Pereira**, sugeriu a revisão dos processos a partir de 2014, principalmente porque tratam de falhas de primeira linha e que devem ser analisadas pelo controle interno da administração. O Gerente irá apresentar um plano de ação para viabilizar a verificação mais ampla. O **Conselheiro Sérgio Ferrara** solicitou que esse assunto seja atualizado na próxima reunião do CFA.

A **Coordenadora Glauce Falco** comentou sobre a criação da Gerência de Governança e *Compliance* da Apex-Brasil em 2019, que possui uma coordenação voltada para processos e gestão de riscos, o que contribuirá para melhorar o controle interno.

O **Conselheiro Mario Lúcio Ávila** ressaltou que o *Compliance* só funciona quando a alta administração apoia. O **Conselheiro Sérgio Ferrara** comentou que o Sebrae demorou em torno de 4 anos para implantar e disseminar a cultura em todo o Brasil; e solicitou que seja informado sobre melhorias no controle interno. Ambos Conselheiros colocaram o Sebrae à disposição da Apex-Brasil para fazer *benchmarking*.





Sobre a recomendação de efetuar estudos com vistas a determinar se a Apex-Brasil é uma entidade do setor privado ou do setor público (caso seja uma entidade do setor público, se estaria obrigada a aplicar as normas brasileiras e internacionais de contabilidade relacionadas ao setor público, que foram aprovadas recentemente pelo Conselho Federal de Contabilidade), o **Conselheiro Sérgio Ferrara** considerou que no Estatuto Social já tem a determinação de que a Apex-Brasil é uma entidade do setor privado.

E, sobre a recomendação de retificar o Estatuto Social para mudar o nome Apex-Brasil para ApexBrasil, conforme é trabalhado pelo marketing, o **Presidente do Conselho, Sr. Sérgio Ferrara**, ponderou que o tema não tem pertinência com a Reunião do Conselho Fiscal. E, todos concordaram que a ausência do hífen é apenas a forma visual publicitária de divulgar a logomarca da Agência.

Item II.3: Aprovação da prestação de contas do exercício 2018 e parecer para encaminhamento ao Conselho Deliberativo Apex-Brasil e Tribunal de Contas da União. Após as apresentações e esclarecimentos, os Conselheiros opinaram favoravelmente à recomendação pela aprovação das contas da Apex-Brasil para o exercício findo em 31/12/2018. Assim, como a emissão de parecer favorável às demonstrações financeiras, o Plenário determinou o encaminhamento aos cuidados do Conselho Deliberativo da Apex-Brasil (CDA) e passou à apresentação relativa ao acompanhamento das Ações Judiciais.

Item II.4: Apresentação sobre o acompanhamento das Ações Judiciais: o Gerente Jurídico Interino, João Marcos da Silva, apresentou a relação de ações judiciais que atualmente estão em andamento, assim como aduziu o nível de probabilidade e o montante dos valores das causas atualizados. Como **PROVÁVEL DE PERDA**, apresentou o seguinte quadro:

RISCO	VALOR em 30.09.18	VALOR em 31.12.18	JUSTIFICATIVA
			✓ Houve elevação no valor da estimativa de perda em razão da atualização dos valores (R\$ 3.762 mil), destacando-se a maior atualização ocorrida na ação de mandado de segurança que discute o percentual da taxa de administração incidente sobre a arrecadação e fiscalização da contribuição SEBRAE/APEX/ABDI (se 1,5% ou se 3,5%);
PROVÁVEL	R\$102.742.532,26	R\$106.504.860,66	✓ As ações trabalhistas perfazem o total de R\$ 7.501 mil representando uma redução de cerca de R\$ 136 mil comparativamente ao período anterior, o que se deu em razão da reclassificação de uma ação de "provável" para "remota" (R\$ 261 mil), em razão de decisão de segunda instância que reverteu sentença de primeira instância que era favorável à reclamante. O restante, decorreu de revisão e atualização de cálculos (aumento de R\$ 126 mil).

Como **POSSÍVEL DE PERDA**, o **Coordenador Jurídico**, relatou o seguinte quadro:

Handwritten signatures and stamps, including the official stamp of the Apex-Brasil Executive Office (Secretaria Executiva da DIREX).



Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 1ª Reunião Ordinária de 2019

1º Ofício de Brasília-DF
Nº de Protocolo e Registro
155091
Registro de Pessoas Jurídicas

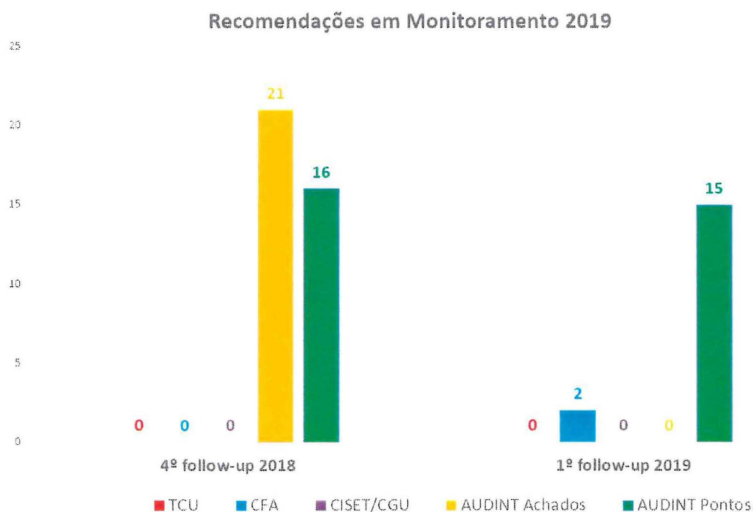
RISCO	VALOR em 30.09.18	VALOR em 31.12.18	JUSTIFICATIVA
PROVÁVEL	R\$102.742.532,26	R\$106.504.860,66	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Houve elevação no valor da estimativa de perda em razão da atualização dos valores (R\$ 3.762 mil), destacando-se a maior atualização ocorrida na ação de mandado de segurança que discute o percentual da taxa de administração incidente sobre a arrecadação e fiscalização da contribuição SEBRAE/APEX/ABDI (se 1,5% ou se 3,5%); ✓ As ações trabalhistas perfazem o total de R\$ 7.501 mil representando uma redução de cerca de R\$ 136 mil comparativamente ao período anterior, o que se deu em razão da reclassificação de uma ação de "provável" para "remota" (R\$ 261 mil), em razão de decisão de segunda instância que reverteu sentença de primeira instância que era favorável à reclamante. O restante, decorreu de revisão e atualização de cálculos (aumento de R\$ 126 mil).

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

RISCO	VALOR em 30.09.18	VALOR em 31.12.18	JUSTIFICATIVA
REMOTO	R\$ 6.315.012,37	R\$7.724.590,87	<ul style="list-style-type: none"> • Reclassificação de ações de "Provável" para "Remota", em razão de decisões proferidas pela 2ª instância da Justiça do Trabalho. • Revisão e Atualização de valores.

Encerrada a apresentação, os Conselheiros passaram à discussão. O **Conselheiro Sérgio Ferrara** solicitou o detalhamento dos processos e os valores estimados de perda para que pudesse ter uma melhor percepção do volume de ações, o que foi prontamente atendido com a inclusão de documento complementar no material de apoio entregue aos Conselheiros. Não havendo nenhuma outra questão a ser incluída, passou-se ao próximo item da pauta.

Item II.5: Apresentação sobre o acompanhamento das recomendações dos órgãos de controle (TCU, Ciset/ MRE, CGU, CFA E AUDINT). O Gerente de Auditoria, **Claudenir Pereira**, coligiu as informações relativas ao 1º Follow Up de 2019:



Handwritten signatures and stamps, including the official stamp of the Apex-Brasil Executive Secretary (Secretaria Executiva da DIREX).



Na sequência, apresentou as áreas que serão auditadas, dentro do **PAINT 2018**, com prazo final até **30 de junho de 2019**:

- Recursos Humanos – Benefícios
- Recursos Humanos – Avaliação de Desempenho
- Financeiro – SISPROM (isenção IR remessas para o exterior)
- Convênios – Projetos Setoriais Integrados
- Operações – Eventos e Feiras
- Escritório Apex-Brasil Miami
- Escritório Apex-Brasil Bogotá



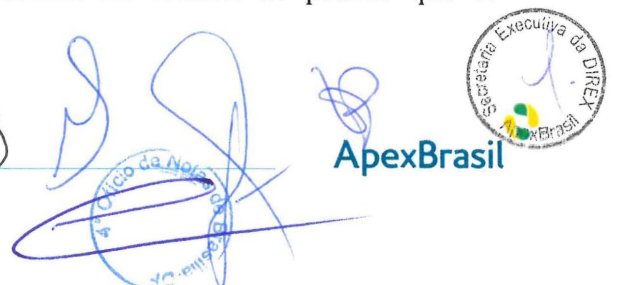
E, posteriormente, apresentou as áreas que serão auditadas, de acordo com o **PAINT 2019**:

- | | |
|---|---|
| Contratações Nova Sede | Unidades Apex no Exterior |
| Contratos Comunicação e Marketing | Contratações Expo Dubai |
| Programa PEIEX (Denúncia 2018) | Folha de Pagamento |
| Orçamento | Viagens |
| Processos de Aquisição (contratos adm.) | Patrimônio (Baixa de Bens Patrimoniais) |
| Convênios de PSI | Follow-up CFA |

Apuração de Denúncia (CISSET-MRE)

O **Gerente Claudenir Pereira** explicou que deixará de apresentar os “Achados de Auditoria” porque são pontos que ainda serão apurados e, não necessariamente, possuem alguma inconformidade. Desta forma, para evitar distorções no monitoramento da auditoria, passará a apresentar nas próximas reuniões do CFA somente os “Pontos de Auditoria”. O Plenário concordou com a colocação e não havendo nenhuma outra consideração, passou-se ao próximo item da pauta.

Item II.6: Status das consultorias contratadas: Contabilidade, ApexPrev e Plano de Saúde. O **Gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade, André Queiroz**, explanou sobre as recomendações da Consultoria Contábil no que se refere à adaptação da contabilidade Apex-Brasil ao conceito de Contabilidade Pública NBCT 16, conforme acórdão TCU 699/2016. O **Presidente Sérgio Ferrara** solicitou que a Secretaria Executiva providenciasse uma cópia do acórdão a todos os Conselheiros, o que foi prontamente realizado. De acordo com o documento do TCU, há uma determinação para que as demonstrações contábeis sejam elaboradas, no que couber, com base na contabilidade aplicada ao setor público, dentro do prazo de 1 ano (maio de 2020). Além disso, discutiu-se sobre a importância da criação do Manual de Contabilidade da Apex-Brasil, principalmente no tocante ao padrão que os





escritórios internacionais da Apex-Brasil devem praticar e, portanto, servir como orientação para o trabalho da auditoria contábil (independente) contratada no exterior. O **Gerente André Queiroz** esclareceu que está realizando um *benchmarking* com o Sebrae sobre a adaptação do conceito de Contabilidade Pública NBCT 16 e apresentará na próxima reunião do CFA os seus resultados, assim como o cronograma para o desenvolvimento do Manual de Contabilidade da Apex-Brasil. Sobre a integração contábil sistematizada das unidades Bruxelas e Luanda, o **Gerente André Queiroz** informou sobre o encerramento das atividades do escritório de Luanda no 1º trimestre de 2019 e que, com relação à unidade de Bruxelas, existem duas alternativas factíveis: a adaptação do sistema *Quickbooks* às regras contábeis da Bélgica ou implementar carga entre o *Winbooks* (atual sistema) e o *Protheus*. O Plenário sugeriu implementar carga com o *Protheus*.

Na sequência, a **Secretária Executiva, Luciana Bortolotti**, explanou sobre a contratação de nova **apólice para pagamento de sinistros em decorrência de aposentadoria por invalidez**. E explicou que a BBPrevidência confirmou a troca da apólice com cobertura para invalidez permanente (ILPD - Invalidez Laboral Permanente por Doença). Na sequência, sobre a **contratação de consultoria independente** para dar apoio ao trabalho da Comissão de Acompanhamento do Plano ApexPrev, a **Secretária Executiva, Luciana Bortolotti**, informou que a proposta de contratação será submetida à Diretoria de Gestão Corporativa.

Sobre a **consultoria do Plano de Saúde** da Apex-Brasil, a **Secretária Luciana Bortolotti** comentou que a validação do percentual de reajuste do Plano de Saúde foi realizada através da Resolução DIREX nº 12-03/2018, assinada em 20/12/2018, que autorizou a implementação do reajuste no percentual de 13,55%. Sobre a questão de **auditar as contas apresentadas** pela operadora por ocasião da solicitação de reajuste contratual do prêmio nas modalidades financeiras e sinistralidade, conferindo se obedecem às regras da ANS, e sobre **verificar a atuação da administradora** junto à operadora na checagem dos lançamentos para evitar abusos nas contas hospitalares, bem como a correção entre internações e patologias e as medidas adotadas para evitar fraudes, dentre outros, a Secretária esclareceu que a administradora alegou sigilo das informações solicitadas pela Consultoria contratada. Porém, segundo a Consultoria, os dados não prejudicam a análise realizada do reajuste. A **Secretária Executiva, Luciana Bortolotti**, informou que a Diretoria de Gestão Corporativa solicitará à Gerência Jurídica a análise da alegação.

O **Presidente Sérgio Ferrara** comentou ainda sobre a sua preocupação em relação ao plano de saúde da Apex-Brasil. O custeio da assistência à saúde da Apex-Brasil é feito pela própria Agência, sem custo para os empregados. Porém, segundo o Conselheiro, a prática de mercado é a coparticipação nos procedimentos realizados, ainda que em percentual pequeno. Desta forma, o **Conselheiro Sérgio Ferrara** sugeriu que se faça um estudo do impacto do envelhecimento dos colaboradores no custo do Plano de Saúde da Apex-Brasil, evitando possíveis problemas financeiros a longo prazo.

Item II.7: Gerência de Marketing e Comunicação. Benchmarking das ações desenvolvidas por meio digital, relação com o objetivo estratégico da Apex-Brasil e métricas para aferir o desempenho das suas ações. Na sequência, a **Coordenadora de Marketing e Projetos Especiais Interina, Ivy Probst**, comunicou que está em andamento o *benchmarking* com instituições do Sistema S, como o SEBRAE, com o intuito de identificar as





melhores práticas para indicadores de esforço, resultado e impacto. Esse trabalho está sendo realizado em conjunto com a Gerência de Governança e *Compliance* da Apex-Brasil e seu resultado será apresentado ao Conselho Fiscal, acompanhado de um plano de trabalho para a implementação dos indicadores da Gerência. Na sequência, a **Gerente de Marketing e Comunicação, Mila Rocha**, apresentou os dados de desempenho das ações de *branded content* realizadas por meio digital. A Gerente explicou que os resultados estão aquém das expectativas e que a estratégia será revisitada. O **Conselheiro Sérgio Ferrara** concordou com a iniciativa do *benchmarking* e comentou que a revisão da estratégia é extremamente necessária.

Item II.8: Comunicações dos Conselheiros. 8.1 Proposta de calendário para 2019 das reuniões ordinárias do CFA. O Presidente do Conselho propôs, e o Plenário aprovou, a seguinte proposta de datas para os trabalhos de 2019: dias 10 de setembro e 03 de dezembro.

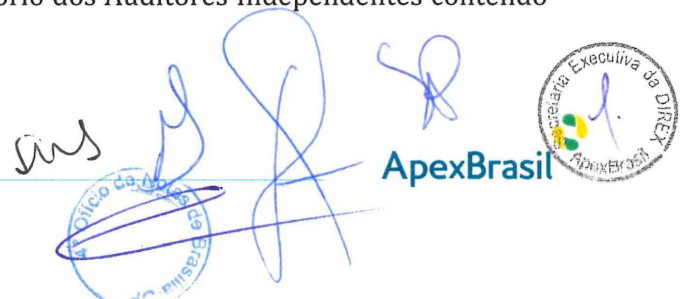
Registra-se em ata que, durante a 1ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da Apex-Brasil em 2019, os Conselheiros receberam os seguintes documentos adicionais: 1) Regimento Interno CFA; 2) Deliberação do CFA que aprovou a alteração do Regimento Interno durante a 1ª Reunião Ordinária do CFA 2018 (21 de março de 2018); 3) Contrato de Gestão Apex-Brasil e MDIC (2016/2019) e 1º Aditivo Apex-Brasil e MRE (2016/2020); 4) Detalhamento da apresentação da Gerência Jurídica; 5) Decisão do STJ sobre ilegitimidade da Apex-Brasil para responder as ações judiciais que questionam a legalidade da contribuição para o Sistema S (Embargos de Divergência em RESP nº 1.619.954-SC); 6) Atas da 3ª e 4ª Reuniões Ordinárias do CFA 2018; 7) Proposta de calendário das próximas Reuniões CFA 2019; 8) Acórdão TCU nº 991/2019 – Plenário (Modelo de Contabilidade a ser adotado pelo Sistema S).

ENCERRAMENTO:

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

1. **Discutir com o Conselho Deliberativo o aumento do número de reuniões anuais;**
2. **Estudo sobre a possibilidade de “entesourar recursos”**, considerando a necessidade de remessas para os escritórios no exterior, e apresentação de uma política de proteção cambial;
3. **Melhorias no controle interno administrativo** - Verificação ampla dos processos de pagamento. Proposta de Plano de Ação da Gerência de Auditoria visando à melhoria contínua dos processos de pagamento e monitoramento do sistema objetivando, por exemplo, evitar falhas de primeira linha, da área demandante, entre outros;
4. Apresentação do *benchmarking* com o Sebrae sobre a adaptação do conceito de Contabilidade Pública NBCT 16 e cronograma para o desenvolvimento do Manual de Contabilidade da Apex-Brasil;
5. Participação da Gerência de Governança e *Compliance* para apresentação de informações e saneamento de dúvidas dos Conselheiros quanto ao desempenho organizacional da Agência.

ANEXOS: Integram esta ata como anexos: 1) Demonstrações financeiras em 31/12/2018 e Relatório dos Auditores independentes; 2) Relatório dos Auditores Independentes contendo







Conselho Fiscal da Apex-Brasil
Ata da 1ª Reunião Ordinária de 2019


recomendações para melhoria dos controles internos e práticas contábeis; 3) Termos de Posse dos novos Conselheiros; 4) Lista de presença.


Brasília (DF), 15 de maio de 2019.


SÉRGIO BENEDITO FERRARA
Conselheiro Titular
Representante do SEBRAE
Presidente


MÁRIO LÚCIO DE ÁVILA
Conselheiro Suplente
Representante do SEBRAE


SILVIA MARIA DA SILVA STEMLER
Conselheira Titular
Representante do Ministério das Relações
Exteriores (MRE)


ELIS CARVALHO PENA
Conselheira Suplente
Representante do Ministério da Economia
(ME)


LUCIANA DIONIZIO P. BORTOLOTTI
Secretária Executiva
Apex-Brasil

CARTÓRIO ASA NORTE
SEPN QD 504, ED. MARIANNA, LOJA 108/114 - BRASÍLIA / DF
FONE: (61) 3038-2519, 3326-5234, 3338-2500 - ©(61) 99129.1003
cartorio@4oficiodenotas.com.br

PRÊMIO DE QUALIDADE TOTAL
CATEGORIA ORO

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

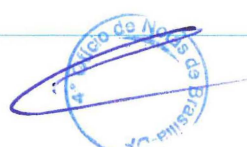
[0471850]	-SÉRGIO BENEDITO FERRARA
[0165621]	-SILVIA MARIA DA SILVA STEMLER
[0702419]	-ELIS CARVALHO PENA
[0364009]	-LUCIANA DIONIZIO PEREIRA BORTOLOTTI

TJDF20190090793098XLKM e TJDF20190090799099NXFG
Selo tjdf.jus.br - BSB, 15/09/2019 - 14:50:23
WJLS-Tabelião: Evaldo Feitosa dos Santos

HELIO MENDONÇA
QUALQUER EMENDA OU RASURA INVALIDARÁ O DOCUMENTO

4º OFÍCIO DE NOTAS - DF
EVALDO FEITOSA DOS SANTOS - TABELIÃO TITULAR

4º OFÍCIO DE NOTAS DO DF
Helio Mendonça
Secretário Autorizado



1. OFÍCIO - BRASILIA
REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS JURÍDICAS
Ficou arquivada cópia em microfilme
sob o n. 00155091

Cartório
Marcelo Ribas

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


REGISTRADO E ARQUIVADO SOB O NÚMERO 00006647 DO LIVRO N. A-14. DOU FÉ. PROTOCOLADO E DIGITALIZADO SOB Nº00155091

Em 09/10/2019 Dou fé.

Titular: Marcelo Caetano Ribas
Rosimar Alves de Jesus

Selo: TJDFT20190210066942QQBF

Para consultar www.tjdf.jus.br



12/09/2019 08:00:00



CONSELHO FISCAL DA APEX-BRASIL

1ª REUNIÃO ORDINÁRIA/2019

Data : 15 de maio de 2019
Horário : 10h
Local : Apex-Brasil, SAUN Quadra 05, Torre B - Centro Empresarial CNC,
17º Andar

PAUTA DOS TRABALHOS:

I – EXPEDIENTE

1. Verificação de Quórum e Aprovação da Pauta.
2. Comunicações da Presidência do Conselho.
 - 2.1. Aprovação da Atas das Reuniões passadas (3ª RO 2018 e 4ª RO 2018).
 - 2.2. Questionamento sobre algum ponto que queira ser discutido ou observação a ser feita.

II – ORDEM DO DIA

1. Comunicações da Diretoria Executiva.
2. Apreciação das Demonstrações Financeiras finais em 31/12/2018 (Relatório Auditores Independentes).
3. Aprovação da prestação de contas do exercício 2018 e parecer para encaminhamento ao Conselho Deliberativo Apex-Brasil e Tribunal de Contas da União.
4. Apresentação sobre o acompanhamento das Ações Judiciais.
5. Apresentação sobre o acompanhamento das recomendações dos órgãos de controle (TCU, Ciset/ MRE, CGU, CFA E AUDINT).
6. Status das consultorias contratadas: Contabilidade, ApexPrev e Plano de Saúde.
7. Gerência de Marketing e Comunicação. Benchmarking das ações desenvolvidas por meio digital, relação com o objetivo estratégico da Apex-Brasil e métricas para aferir o desempenho das suas ações.
8. Comunicações dos Conselheiros.
 - 8.1. Proposta de calendário para 2019 das reuniões ordinárias do CFA.





**SERVIÇO SOCIAL AUTÔNOMO AGÊNCIA DE PROMOÇÃO
DE EXPORTAÇÕES DO BRASIL – APEX-BRASIL
CONSELHO FISCAL - 1ª REUNIÃO ORDINÁRIA de 2019**

DATA: 15 de maio de 2019.

HORÁRIO: 10h00.

LOCAL: Sede da Apex-Brasil (SAUN Quadra 05, Torre B - Centro Empresarial CNC, 17º Andar – Brasília – DF)

LISTA DE PRESENÇA

Nome	Órgão	Assinatura
SÉRGIO BENEDITO FERRARA	SEBRAE - PRESIDENTE CFA	
MÁRIO LÚCIO DE ÁVILA	SEBRAE (SUPLENTE)	
SILVIA MARIA DA SILVA STEMLER	MRE (TITULAR)	
FABIANA MATSUI NOMURA	MINISTÉRIO DA ECONOMIA (TITULAR)	
ELIS CARVALHO PENA	MINISTÉRIO DA ECONOMIA (SUPLENTE)	
JUAN FERNANDES	Nexia Teixeira Auditores	
SÉRGIO SEGOVIA	Apex-Brasil	
EDERVALDO FILHO	Apex-Brasil	
AUGUSTO SOUTO PESTANA	Apex-Brasil	
ODILON LEITE	Apex-Brasil	
ROBERTO ESCOTO	Apex-Brasil	
MARCELO GARCIA	Apex-Brasil	





1º Ofício de Brasília-DF
Nº de Protocolo e Registro
155091
Registro de Pessoas Jurídicas

CLAUDENIR PEREIRA	Apex-Brasil	
EDUARDO KRUGER	Apex-Brasil	
ANDRÉ LUIZ PIMENTEL QUEIROZ	Apex-Brasil	
LEONARDO LUIZ BARBOSA ALVES	Apex-Brasil	
RENATO BRAUNA RIBEIRO DE ALMEIDA	Apex-Brasil	
THIAGO BUENO	Apex-Brasil	
JOÃO MARCOS DA SILVA	Apex-Brasil	
LUIZ CÉSAR CARDOSO	Apex-Brasil	
LUCIANA BORTOLOTTI	Apex-Brasil	
GLAUCE FALCO	Apex-Brasil	
MARIA DOMITILA LÔBO	Apex-Brasil	
MILA ROCHA	Apex-Brasil	
IVY PROBST	Apex-Brasil	

CLARISSA
FURTADO

APEX-BRASIL

Clarissa Furtado

