



CONSELHO FISCAL DA APEX-BRASIL
ATA DA 4ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 2023

05/12/2023 | 17h | Sede da Apex-Brasil em Brasília

PRESENCAS

Quórum certificado. Conselheiros e Conselheiras Titulares: 1. **Ernani Tibério Pereira da Costa**, pelo **Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas – SEBRAE** e presidente eleito do Conselho. 2. **Ernesto Pereira Galindo, CAMEX/MDA.** *Conselheiros e Conselheiras Suplentes:* 3. **Deborah Haydée Ramos e Barros Ferreira, pelo Ministério de Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços (MDIC).**

Diretoria Executiva da Apex-Brasil: **Floriano Pesaro**, diretor de Gestão Corporativa.

Secretaria Executiva dos Conselhos da Apex-Brasil: **Daisy Barretta, Ana Cláudia Vidal**, pela Secretaria Executiva do Conselho Fiscal.

Auditor Independente Convidado: **Adriano Thomé e Deborah Avelar, pela Nexia Teixeira Auditores**

Colaboradores da Apex-Brasil: **Igor Brandão**, gerente do Gabinete da Presidência; **Fábio Cabral**, gerente da Diretoria de Gestão Corporativa; **Camila Takayanagi**, gerente de Gestão Estratégica; **Gilson Cella**, gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade; **João Marcos Castro**, gerente Jurídico; **Renato Braúna**, coordenador de Contabilidade; **Pedro Godinho**, coordenador de Orçamento; **Eduardo Krüger**, coordenador de Auditoria Interna, **Ana Lúcia Lobato**, Assessora da Diretoria de Gestão Corporativa.

EXPEDIENTE

1. Abertura pela Conselheira Deborah Ferreira

1.1. Posse de Conselheiros

A conselheira Deborah Ferreira, presidente em exercício, por ser a conselheira presente com mais tempo de mandato, assumiu a direção dos trabalhos, conferiu posse pelo mandato de dois anos, ao indicado do **SEBRAE** conselheiro titular, **Ernani Tibério Pereira da Costa**.

1.2. O quórum¹ foi verificado e, por atender ao número necessário declarou instalada a 4ª Reunião Ordinária de 2023 do Conselho Fiscal da Apex-Brasil (CFA).

1.3. A pauta foi aprovada pelo plenário nos termos da convocação, atualizada apenas na sequência dos temas, e, por ter sido enviada previamente, sua leitura foi dispensada.

2. Palavras da Diretoria Executiva da Apex-Brasil

O **diretor de Gestão Corporativa, Floriano Pesaro**, saudou a conselheira Deborah e o novo conselheiro e fez um breve resumo dos resultados do 3º Trimestre de 2023, A seguir: a evolução das receitas correntes da Agência resultaram numa arrecadação de 580 milhões, com destaque para a receita proveniente de contribuição social ordinária, esse valor representa 75% do total planejado para o ano, e um aumento de 14% em relação ao

¹ O rol de presenças que integra essa ata foi registrado pela Secretaria Executiva deste Conselho, considerando a certificação do quórum, a verificação tempestiva de participantes no início dos trabalhos e os arquivos de áudio e vídeo, parte integrante dos dessa reunião.



mesmo período de 2022. Pelo lado das despesas, execução total de 424 milhões, o equivalente à 74,7% do total previsto para o ano. Destacou que a atual diretoria da Apex-Brasil mantém-se comprometida com as orientações do presidente Lula e do vice-presidente Geraldo Alckmin, e adotou as políticas de economicidade no uso dos recursos públicos, o que resultou numa queda de 16% das despesas finalísticas, quando comparado ao mesmo período de 2022, em função da revisão de contratos de suporte à operação que levou a menores dispêndios com a participação em feiras e eventos, e a revisão normativa para uma avaliação mais criteriosa sobre as viagens, que resultou numa redução de 51% das viagens finalísticas e 45% das viagens administrativas. Registrou o empenho do gerente de Tecnologia da Informação, Fabio Gondim e de sua equipe, por migrar os sistemas de bases de dados para o Apex Cloud, um ambiente privado de alta segurança e detalhou um conjunto de medidas internas para boa governança digital. No âmbito da certificação ISO 9001 2015, em outubro passado, passamos por um novo ciclo de avaliação dos auditores com o objetivo de verificar a eficácia do sistema de gestão de qualidade, no escopo a promoção de exportação e internacionalização por meio do atendimento setorial direto às empresas brasileiras na participação em feiras internacionais, não havendo nenhum apontamento na gestão contratual e avaliação de fornecedores de atuação da área da Gerência de Aquisições, Contratos e Convênios (GACC). Em seguida, registrou a presença da nova gerente de Integridade, Daisy Barretta, que foi devidamente nomeada, com larga experiência, a convidou para compor a mesa. Destacou que a nomeação célere para esta gerência era uma preocupação deste Conselho, no mandato do conselheiro Constantino. Agradeceu aos coordenadores, Eduardo Kruger e Patrícia Santos, por todo esforço nesses 3 (três) trimestres. Por fim, a respeito dos novos apontamentos que serão apresentados pela auditoria interna, a Diretoria Executiva da Apex-Brasil continuará apresentando a este Conselho as soluções implementadas. O objetivo é reduzir a zero os apontamentos.

ORDEM DO DIA

1. Eleição do presidente do CFA para mandato de 05 de dezembro de 2023 a 05 de dezembro de 2025

A presidente do Conselho em exercício, **Deborah Ferreira**, solicitou que a Secretária Executiva do Conselho, Ana Cláudia Vidal, prestasse as informações sobre a eleição do presidente do Conselho. Em seguida, a Secretária informou que foi recebida apenas a candidatura do conselheiro titular do SEBRAE, Ernani da Costa, para presidir o Conselho Fiscal da Apex-Brasil e propôs a votação nominal e oral, o que foi aceito pelos conselheiros presentes. A conselheira Deborah Ferreira declarou eleito, por unanimidade, como Presidente do CFA, o Sr. Ernani da Costa e agradeceu a todos.

Com a palavra, o presidente do Conselho, **Ernani da Costa**, agradeceu aos presentes e disse que será uma honra presidir o Conselho Fiscal da Apex-Brasil pelos próximos 2 (dois) anos, e que a Agência e o SEBRAE apresentam muita sinergia e conexão nas suas atuações, e tem um trabalho fundamental para garantir a sustentação do negócio dessas entidades, o que traz um ganho não só para as 2 (duas) instituições como para a sociedade brasileira. O presidente do CFA concluiu sua fala e passou para o item 2 da pauta.

2. Demonstrações contábeis e orçamentárias relativas ao 3º trimestre de 2023



O coordenador de Contabilidade, **Renato Braúna**, apresentou os principais números das Demonstrações Contábeis do 3º trimestre de 2023. Destacando que a Apex-Brasil aplicou parte do montante de recursos disponíveis em título do tesouro americano, que acompanha a taxa básica de juros norte-americanos, objetivando a preservação do capital da agência em moeda forte. Informou sobre o aumento de 200,97 milhões de reais dos saldos de aplicações em função da maior arrecadação da receita e aplicação financeira no exterior, até 30 de setembro de 2023. Informou que o principal componente da receita da Agência é a receita de contribuição social (CSO) que teve um aumento de 64,4 milhões de reais, o que corresponde a aumento de 14%, quando comparado ao mesmo período de 2022, o que demonstra a melhora do cenário econômico do Brasil. No campo da despesa, tivemos a redução de 51,5 milhões de reais em projetos finalísticos, mantidas as principais ações ocorridas em 2023. Essa redução deve-se principalmente ao encerramento da Expo Dubai no ano anterior e ao redirecionamento estratégico da gestão atual. Deu ênfase à redução das despesas em viagens em 13,9 milhões de reais decorrente de redimensionamento das viagens nacionais e internacionais e pela ausência de despesas decorrentes da Expo Dubai em 2023. Em seguida, passou a palavra para o gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade, **Gilson Cella**, que apresentou as demonstrações orçamentárias do 3º trimestre de 2023, com destaque para a execução orçamentária do programa finalístico, sem a Expo Dubai, que registrou execução de 45,1% do orçamento anual e para programa de gestão e manutenção de 49,9% do orçamento anual. A apresentação completa está disponível na pasta de matérias dos conselheiros e conselheiras.

O presidente do Conselho, **Ernani da Costa** parabenizou pelas apresentações sobre as demonstrações contábeis e orçamentárias, relativas ao 3º trimestre de 2023. Com a palavra o conselheiro, **Ernesto Galindo**, que também parabenizou os apresentadores e destacou que seria interessante, além do comparativo dos dados com os outros anos, a apresentação de referências contábeis qualitativas, destacando a importância de observar a movimentação da receita e da despesa, a partir de um referencial qualitativo que permitisse verificar os problemas e os pontos positivos de forma mais clara.

O diretor de gestão corporativa, **Floriano Pesaro**, pediu a palavra para reforçar a importância da análise comparativa, levando em conta o histórico da evolução da receita e da despesa, e mensurar se o gasto é muito ou pouco para aquela determinada ação. Informou o empenho das gerências, nas últimas 2 (duas) semanas para preparar uma apresentação ao Conselho Deliberativo da Apex-Brasil, do Plano de Ação Estratégico 2024, com programas, ações e valores que serão alocados e vincula os gastos às iniciativas, analisada previamente na data de hoje pelo vice-presidente Geraldo Alckmin e que será entregue aos conselheiros e conselheiras, sanando essa questão.

A conselheira **Deborah Ferreira** reforçou a importância de se identificar e esclarecer, por exemplo, se o que foi pactuado foi alcançado com a redução de custos.

O presidente do Conselho, **Ernani da Costa**, consignou que para a próxima reunião, relativa ao 4º trimestre de 2023, seja possível visualizar a estratégia de pactuação das reduções dos gastos e corroborar a redução por meio da austeridade e o alcance dos resultados. Em seguida, perguntou sobre o motivo da redução da rentabilidade dos fundos, que na posição do 3º trimestre de 2023 apresenta uma rentabilidade de 98% do CDA, fundos que são evidentemente dos bancos públicos, na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil, considerando que se podia chegar próximo a 101%.

Em resposta, o gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade, **Gilson Cella**, informou que a nova gestão da Apex-Brasil trabalhou na reformulação da política de investimentos para estruturar melhor em relação ao crédito privado. Ao longo desse ano, houve uma



migração para o crédito privado, em função dos títulos públicos terem tido menor rentabilidade. No fechamento do ano será possível verificar que a política vigente teve a rentabilidade recuperada.

O presidente do Conselho, **Ernani da Costa**, solicitou esclarecimentos sobre o indicador do contrato de gestão que limita o gasto com pessoal em 25%.

O gerente **Gilson Cella** explicou que a execução do gasto com pessoal está em torno de 20% e que no orçamento a Apex-Brasil a previsão é o limite de 25%.

Por fim, o conselheiro, **Ernani da Costa**, solicitou que sejam trazidas para as próximas reuniões informações sobre a execução do gasto com pessoal, para fins de monitoramento desse indicador por este Conselho.

3. Acompanhamento das Ações Judiciais

O gerente Jurídico, João Marcos, dirigiu-se aos novos conselheiros para informar que as ações judiciais podem ter efeito significativo nas demonstrações contábeis, e até por norma de auditoria, as ações judiciais acompanhadas são classificadas, e atualizados os valores para que sejam adequadamente refletidos nas demonstrações, quando são classificados como “perda provável”. Com os seguintes destaques sobre os passivos contingentes, até 30.09.2023: **provável** (R\$234.788.602,60) com aumento de R\$ 12 milhões decorrente de atualização de cálculos relacionados à ações judiciais que discutem percentual da taxa de Receita Federal do Brasil e a isenção da contribuição patronal; **remoto** (R\$7.154.883,06) com a redução de R\$ 638 mil reais em função do trânsito em julgado de ação trabalhista, compensada pela atualização trimestral de praxe, e **possível** (R\$33.172.053,48) com o aumento de R\$ 909 mil reais decorrente de valor relativo à ação da Expo 2020, juntamente com demais atualizações trimestrais de praxe, compensado pela transferência de um processo para provável. Realizada a apresentação pela Gerência Jurídica, foi aberta a palavra aos presentes e prosseguiu-se ao item seguinte.

4. Monitoramento de recomendações e determinações do TCU, Ciset-MRE, CFA, CDA e auditorias interna e externa: 4º follow up de 2023

O coordenador de Auditoria Interna, **Eduardo Kruger**, apresentou a evolução das recomendações em monitoramento e implementadas desde o último follow-up, conforme detalhado no Relatório de Auditoria nº 10/2023.

Aberta a palavra aos presentes, o conselheiro **Ernesto Galindo**, parabenizou pela apresentação e perguntou quanto ao cumprimento ou extensão dos prazos para atendimento das recomendações pela ApexBrasil.

O coordenador **Eduardo Kruger** informou que, no passado existiam muitas repactuações de prazos, ponto este já anteriormente observado por este Conselho, e por orientação da auditoria interna as áreas da Apex-Brasil passaram a trabalhar com prazos mais factíveis. Destacou que já havia sido recomendado por este a adoção de uma política de consequências que normatizasse as repactuações. Informou que as 19 (dezenove) recomendações registradas nesse 4º follow up referem-se às melhorias de controle interno e definição de critérios, não havendo nada grave, tampouco preocupante.

O presidente do Conselho, **Ernani da Costa**, deixou consignado que nos 2 (dois) últimos itens das recomendações em monitoramento não foram definidos prazos para atendimento pelas áreas envolvidas e solicitou que eles sejam trazidos na próxima reunião. Além disso, perguntou como ficaria o monitoramento das recomendações da Ciset com a transferência da supervisão da Apex-Brasil, do MRE para o MDIC.



Em resposta, o coordenador de Auditoria Interna destacou a informação recebida de que a Controladoria-Geral da União fará o monitoramento das recomendações da Ciset.

III – ASSUNTOS GERAIS

1. Orçamento-Programa para o exercício de 2024

O gerente de Orçamento, Finanças e Contabilidade, **Gilson Cella**, informou que o objetivo era apresentar o Orçamento-Programa 2024 já aprovado pelo Conselho Deliberativo, mas em função de agenda, o assunto foi retirado da pauta e será deliberado em reunião extraordinária, com a presença do vice-presidente e ministro, Geraldo Alckmin, em 15 de dezembro de 2023. Realizada a apresentação dos principais pontos do Orçamento-Programa para 2024 foi aberta a palavra aos conselheiros e conselheiras presentes e realizado debate sobre o tema apresentado.

2. Plano de Investimentos Financeiros 2024

O gerente de Orçamento, Finanças de Contabilidade, **Gilson Cella**, afirmou o objetivo de levar ao conhecimento deste Conselho a aprovação pelo CDA na última reunião, do Plano de Investimentos Anual, que está em linha com a política de investimento. Em seguida, passou a discorrer sobre os principais pontos do documento e se colocou à disposição para esclarecimentos.

O presidente do CFA, **Ernani da Costa**, agradeceu pelos esclarecimentos e ressaltou a importância da apresentação do Plano de Investimento Financeiros 2024 para dar uma noção de segurança no direcionamento dos recursos e sua melhor utilização deles. Não havendo manifestações, prosseguiu para o item seguinte.

3. Proposta de calendário das reuniões ordinárias de 2024

O calendário indicativo de reuniões ordinárias para o exercício de 2024 foi aprovado, por unanimidade, pelo Conselho.

<u>Descrição</u>	<u>Reunião CFA</u>
Demonstrações Contábeis de 2023 - Aprovação das contas	19/mar./24
Demonstrações Contábeis do 1º trimestre de 2024	20/jun./24
Demonstrações Contábeis do 2º trimestre de 2024	19/set./24
Demonstrações Contábeis do 3º trimestre de 2024	04/dez./24

4. Comunicação dos Conselheiros

O presidente do Conselho, **Ernani da Costa**, abriu a palavra para que os demais conselheiros pudessem se manifestar.

O conselheiro **Ernesto Galindo** registrou que o MDA, representante da cadeira destinada aos ministérios integrantes da CAMEX, caracterizou com a sua indicação um momento de



transição que será concluído com a indicação de representante da Assessoria Internacional, área que voltará a acompanhar este Conselho.

Ao final da reunião, a auditoria externa Nexia Auditores Independentes, representada por **Adriano Thomé**, detalhou o formato de execução do contrato de auditoria independente celebrado com a Agência, a etapa de planejamento, o cronograma e explicou o parágrafo de ênfase “reapresentação das informações do ano de 2022 em função da mudança de política contábil de reconhecimento das transações de convênios”. Por fim, ele destacou que não houve novas recomendações na revisão do 3º trimestre de 2023.

O conselheiro **Ernesto Galindo** perguntou ao auditor independente o motivo da despesa de pessoal ser avaliada apenas no 2º trimestre e não ser feito um balanço no último semestre.

Em resposta, o representante da empresa de auditoria independente, informou que dedicam um volume grande de testes no segundo trimestre e que durante os demais períodos o tema é acompanhado.

Sem manifestações, o **presidente do Conselho Fiscal, Ernani da Costa**, agradece aos presentes e encerra os trabalhos.

Brasília, 05 de dezembro de 2023.

ERNANI TIBÉRIO PEREIRA DA COSTA

Presidente do Conselho Fiscal

ERNESTO PEREIRA GALINDO

Conselheiro Titular – CAMEX/MDA

DEBORAH HAYDÉE RAMOS E BARROS FERREIRA

Conselheira Suplente - MDIC

DAISY APARECIDA BARRETTA

Secretária Executiva da Diretoria Executiva e dos Órgãos Colegiados da Apex-Brasil

Ata 4ª Reunião Ordinária CFA 2023 pdf

Código do documento 8b85752f-1ab3-4470-83ea-6d4f29428238



Assinaturas



Daisy Aparecida Barretta
daisy.barretta@apexbrasil.com.br
Assinou

Daisy Barretta



Ernani Tibério Pereira da Costa
ernani.costa@sebrae.com.br
Assinou

Ernani Tibério Pereira da Costa



Ernesto Pereira Galindo
ernesto.galindo@mda.gov.br
Assinou



Deborah Haydée Ramon e Barros Ferreira
deborah.ferreira@mdic.gov.br
Assinou

Deborah Haydée Ramon e Barros Ferreira

Eventos do documento

10 May 2024, 09:02:51

Documento 8b85752f-1ab3-4470-83ea-6d4f29428238 **criado** por SECRETARIA EXECUTIVA DOS CONSELHOS - SECEX (2349fcb2-9c28-4266-891a-6face0b82cb3). Email: secex@apexbrasil.com.br. - DATE_ATOM: 2024-05-10T09:02:51-03:00

10 May 2024, 09:34:23

Assinaturas **iniciadas** por SECRETARIA EXECUTIVA DOS CONSELHOS - SECEX (2349fcb2-9c28-4266-891a-6face0b82cb3). Email: secex@apexbrasil.com.br. - DATE_ATOM: 2024-05-10T09:34:23-03:00

20 May 2024, 16:41:04

SECRETARIA EXECUTIVA DOS CONSELHOS - SECEX (2349fcb2-9c28-4266-891a-6face0b82cb3). Email: secex@apexbrasil.com.br. **ADICIONOU** o signatário **ernani.costa@sebrae.com.br** - DATE_ATOM: 2024-05-20T16:41:04-03:00

20 May 2024, 16:43:08

SECRETARIA EXECUTIVA DOS CONSELHOS - SECEX (2349fcb2-9c28-4266-891a-6face0b82cb3). Email: secex@apexbrasil.com.br. **ADICIONOU** o signatário **ernesto.galindo@mda.gov.br** - DATE_ATOM: 2024-05-20T16:43:08-03:00

20 May 2024, 16:45:12

SECRETARIA EXECUTIVA DOS CONSELHOS - SECEX (2349fcb2-9c28-4266-891a-6face0b82cb3). Email: secex@apexbrasil.com.br. **ADICIONOU** o signatário **deborah.ferreira@mdic.gov.br** - DATE_ATOM: 2024-05-20T16:45:12-03:00

20 May 2024, 17:54:09

DAISY APARECIDA BARRETTA **Assinou** - Email: daisy.barretta@apexbrasil.com.br - IP: 190.103.170.20 (190.103.170.20 porta: 24834) - **Geolocalização: -15.78569 -47.875454** - Documento de identificação informado: 052.327.148-48 - DATE_ATOM: 2024-05-20T17:54:09-03:00

20 May 2024, 23:54:02

ERNESTO PEREIRA GALINDO **Assinou** - Email: ernesto.galindo@mda.gov.br - IP: 189.6.9.107 (bd06096b.virtua.com.br porta: 61614) - **Geolocalização: -15.7722302 -47.886682** - Documento de identificação informado: 633.764.155-87 - DATE_ATOM: 2024-05-20T23:54:02-03:00

23 May 2024, 13:54:45

ERNANI TIBÉRIO PEREIRA DA COSTA **Assinou** - Email: ernani.costa@sebrae.com.br - IP: 187.72.95.125 (187-072-095-125.static.ctbctelecom.com.br porta: 63756) - Documento de identificação informado: 834.159.201-00 - DATE_ATOM: 2024-05-23T13:54:45-03:00

03 Jun 2024, 15:58:30

SECRETARIA EXECUTIVA DOS CONSELHOS - SECEX (2349fcb2-9c28-4266-891a-6face0b82cb3). Email: secex@apexbrasil.com.br. **ADICIONOU** o signatário **deborah.ferreira@mdic.gov.br** - DATE_ATOM: 2024-06-03T15:58:30-03:00

03 Jun 2024, 16:06:20

DEBORAH HAYDÉE RAMON E BARROS FERREIRA **Assinou** - Email: deborah.ferreira@mdic.gov.br - IP: 177.15.131.228 (177.15.131.228 porta: 31716) - Documento de identificação informado: 003.385.881-08 - DATE_ATOM: 2024-06-03T16:06:20-03:00

Hash do documento original

(SHA256):77291c7383503ced68209eb24e55df7a8c13683e5993b7e72b1c1feffc661891

(SHA512):45331f41f87f4baccacbbb0180e051114acd34a271125538dc1359a2382c953c8188fcd4106773542938f7dc166f9bfe141987228bb5c6112e526a0606a9e25b

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign