

ATA

CONSELHO FISCAL

Ata da 464ª Reunião Ordinária do CONSELHO FISCAL da Codevasf, realizada em 16 de agosto de 2017, às quatorze horas e trinta minutos.

Às quatorze horas e trinta minutos do dia 16 de agosto de 2017, na sala de reuniões dos Órgãos Colegiados, no térreo do Edifício Deputado Manoel Novaes, localizado no SGAN – Quadra 601, Conjunto “I”, Brasília-DF, realizou-se a 464ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba - Codevasf, sob a presidência de Irani Braga Ramos, representante do Ministério da Integração Nacional. Estava presente a conselheira Fernanda Barbosa Garcia, representante do Ministério da Integração Nacional.

A Conselheira Lilian Maria Cordeiro, representante da Secretaria do Tesouro Nacional, informou da impossibilidade de comparecimento na presente sessão, por problemas de saúde. O Colegiado aceitou a justificativa apresentada, tendo realizado a reunião conforme o Art. 24 do Regimento Interno, que estabelece:

“O Conselho Fiscal reunir-se-á com um mínimo de dois conselheiros e suas deliberações serão tomadas de acordo com o estabelecido no Art. 17, deste Regimento.”

Em continuidade foi aprovada a Ata da 463ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal.

Participou como convidado o Chefe da Auditoria Interna, André Gusmão T. de Oliveira.

II – ORDEM DO DIA:

a) Resolução nº 441/2017 – Demonstrações Contábeis do mês de abril de 2017.

As Demonstrações Financeiras do mês de abril de 2017, foram analisadas com as presenças da Gerente Substituta de Contabilidade, Jakline Guitton; e do Chefe da Unidade de Escrituração e Revisão Contábil, Heverton Perdigão Lucas da Costa Souza.

O Colegiado solicitou postergar a decisão para apresentação de esclarecimentos adicionais sobre os seguintes itens:

- Outras despesas
- Créditos por danos ao patrimônio
- Nota 7, item 7.1 – Faturas/Duplicatas – créditos decorrentes da cobrança de tarifa d'água
- Nota 3, item 3.2 – Despesas com terceiros (serviços de alimentação).

b) CI nº 015 e CI nº 016/2017-AE/GGO - Demonstrativos de Execução Orçamentária dos meses de maio e junho de 2017.

Os Demonstrativos foram examinados com a presença do Gerente de Gestão Orçamentária, Milton Jesus Barbosa Júnior.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento dos Demonstrativos e solicitou a inclusão de coluna da execução do ano anterior, explicitando os limites, bem como aguardará a apresentação do novo modelo na próxima reunião, agendada para o dia 4 de setembro de 2017.

- c) CI nº 253/2017 – PR/AJ – Planilhas atualizadas dos Riscos Fiscais detalhados. (Diligência 462ª - CI nº 71/2017-PR/SC, de 16/6/2017).
As planilhas de riscos fiscais foram analisadas com a presença do Chefe da Assessoria Jurídica, Saulo Sérgio Barbosa.
O Colegiado solicitou a revisão da Planilha para informações complementares, por meio de Nota Técnica, incluindo os valores dos riscos, classificando-os em possível, provável e remoto. Foi solicitado também informações sobre a situação processual da ENERGISA.
- d) CI nº 26/2017 – AE/GTI - Ata de Realização do Pregão Eletrônico Complementar nº 1; Relatório do Pregoeiro e Termo de Homologação, relativos à Resolução nº 217/2017, que homologou o resultado da licitação, na modalidade Pregão Eletrônico, Edital nº 02/2017, cujo objeto é a contratação de circuitos dedicados de internet para acesso à rede mundial de computadores, para instalação na Sede e nas 8 (oito) Superintendências Regionais da Codevasf, por um período de 12 (doze) meses, conforme especificações técnicas descritas no edital. (Diligência 462ª - CI nº 67/2017-PR/SC, de 16/6/2017).
A análise da documentação foi adiada para a próxima reunião.
- e) CI nº 114/2017 – AA/GE - Nota Técnica, Parecer Jurídico e informações a respeito da utilização das ações orçamentários, relativos à Resolução nº Resolução nº 174/2017 - Rerratificação da Resolução nº 066/2017, que autorizou a celebração do 5º Termo Aditivo ao contrato nº 0.004.00/2012, firmado entre a CODEVASF e a empresa AEROTUR Serviços de Viagens Ltda – EPP. (Diligência 462ª - CI nº 62/2017-PR/SC, de 16/6/2017).
A análise da Nota Técnica e Parecer Jurídico foi adiada para a próxima reunião.
- f) Nota Técnica e Parecer Jurídico relativos à Resolução nº 238/2017 - Autorizou a licitação, na modalidade Leilão, objetivando a aquisição parcial de energia elétrica do tipo convencional no Mercado Livre de Energia Elétrica para o Projeto de Integração do Rio São Francisco com as Bacias Hidrográficas do Nordeste Setentrional - PISF, nos Estados de Pernambuco, Paraíba, Ceará e Rio Grande do Norte, referente ao período de 01/05/2017 a 31/10/2017, no valor de R\$ 71.353.014,71 (setenta e um milhões, trezentos e cinquenta e três mil, quatorze reais e setenta e um centavos), a preços de dezembro de 2016. (Diligência 462ª - CI nº 74/2017-PR/SC, de 16/6/2017).
A análise da Nota Técnica e Parecer Jurídico foi adiada para a próxima reunião.
- g) CI nº 87/2017 – AA/GFN – Planilha atualizada com a posição das liquidações de K1 e titulação de terras até 30/06/2017. (Diligência 462ª - CI nº 61/2017-PR/SC, de 16/6/2017).
A matéria foi examinada com a presença do Chefe da Unidade de Programação e Execução Financeira, Raimundo Nonato Lustosa Pires e do Chefe da Unidade de Gestão da Cobrança, José Oscar de Araújo.
O Colegiado tomou conhecimento do material apresentado.
Foi solicitado informar sobre a previsão para funcionamento do Sistema de Cobrança – SICOB.
- h) Parecer Técnico e Parecer Jurídico relativos à Resolução nº 344/2017, que autorizou a 3ª Superintendência Regional receber 1.600 unidades de colméias já produzidas pela empresa e realizar pagamento no valor estimado de R\$ 340.000,00 (trezentos e quarenta mil reais) a título de verba indenizatória com reajustamento de preços com base no IGPM, referente ao Contrato 3.137.00/2012, firmado entre a Codevasf e a JR Rodrigues Equipamentos e Produtos Apícolas LTDA., CNPJ nº 00.672.925/0001-89, que tem por objeto a aquisição,

- transporte, carga e descarga de equipamentos e materiais, destinados à implantação de ações de pecuária e agricultura familiar, relativas ao Plano Brasil sem Miséria- Inclusão Produtiva no Estado de Pernambuco e aos Arranjos Produtivos Locais, na área de atuação da Codevasf/3ª SR. (Diligência 463ª - CI nº 88/2017-PR/SC, de 19/7/2017).
A análise do Parecer Técnico e Parecer Jurídico foi adiada para a próxima reunião.
- i) CI nº 135/2017 - AA - Relação de empregados da Codevasf cedidos, contemplando órgão cessionário, cargo e indicação de ônus. (Diligência 463ª - CI nº 85/2017-PR/SC, de 19/7/2017).
A análise da documentação relativa aos empregados cedidos foi adiada para a próxima reunião.
- j) CI nº 110/2017 – AI/SE – Planilha 4ª SR – Débitos com consumo de energia elétrica de Perímetros Irrigados, junto à Energisa Sergipe Distribuidora. (Diligência 463ª - CI nº 89/2017-PR/SC, de 19/7/2017).
A análise da planilha foi adiada para a próxima reunião.
- k) E-mail 8ª SR - Resoluções nºs 195 e 211/2017 – Esclarecimentos se equipamentos adquiridos, por meio de adesão pela 8ª Superintendência Regional às Atas de Registro de Preços oriundas do Pregão Eletrônico nº 06/2016, do 4º Batalhão de Engenharia e Construção e da Fundação Nacional do Índio – FUNAI/MT, contribuem para o alcance dos objetivos de recuperação e implantação de estradas vicinais, trabalho de revitalização de rios, bem como os serviços que compreendem apoio aos arranjos produtivos locais e o desenvolvimento de ações produtivas, (Diligência 463ª - CI nº 87/2017-PR/SC, de 19/7/2017).
A análise da planilha foi adiada para a próxima reunião.
- l) Nota Técnica nº 003/2017/Consad/AU – Quadro resumo das auditorias realizadas, por amostragem, relativas às doações de bens e equipamentos realizadas pela Codevasf. (Diligência 436ª - CI nº 62/2015-PR/SC, de 3/6/2015).
A análise da Nota Técnica foi adiada para a próxima reunião.
- m) CI nº 195/2017 – AA/GCB – Regularidade Fiscal
- Certidão Positiva com efeitos de negativa de Débitos relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União;
 - Certidão Positiva de Débitos com Efeito de Negativa – GDF;
 - Certificado de Regularidade do FGTS – CRF;
 - Consulta do CADIN;
 - Certidão Positiva de Débitos Trabalhistas com Efeito de Negativa
- O Colegiado tomou conhecimento da documentação apresentada.
Foi solicitado a atualização das Certidões do GDF e a de débitos trabalhistas, considerando o vencimento dos prazos.
- n) Manual de Termo de Compromisso, aprovado pela Resolução nº 229/2017. (Diligência 461ª - CI nº 68/2017-PR/SC, de 16/6/2017). (**Pauta da 463ª Reunião Ordinária – páginas 153 a 209**).
O Colegiado retirou o Manual de Termo de Compromisso da Pauta, para ser analisado após as alterações no Estatuto e Regimento Interno.
- o) CI nº 115/2017 – AA/GE - Nota Técnica e Parecer Jurídico relativos à Resolução nº 220/2017, que homologou o Ato nº 004/2017-PR, que autorizou, "ad referendum" da

Diretoria Executiva, a celebração do Contrato de Compra de Energia Regulada - CCER nº 153/2017 e do Contrato de Uso de Sistema de Distribuição - CUSD nº 153/2017, firmado com a CEB Distribuição S.A. registrada no CNPJ nº 07.522.669/0001-92; cujo objeto é regular o fornecimento de energia elétrica ao Contratante e regular os direitos e obrigações das partes referentes ao uso da Rede Elétrica, para atendimento das necessidades da demanda na área de concessão, observados o MUSD contratado e o Ponto de Conexão, necessário ao funcionamento das instalações do Edifício Sede da Codevasf. , situado no SGAN, Quadra 601, Conjunto I, respectivamente, no valor anual estimado de R\$1.081.282,91. (Diligência 462ª - CI nº 65/2017-PR/SC, de 16/6/2017). **(Pauta da 463ª Reunião Ordinária – páginas 219 a 227).**

Analisada a documentação, o Colegiado solicitou esclarecimentos adicionais acerca da Nota Técnica nº 03/2017 – AA/GSA/USA, referente à menção “a Codevasf poderá, caso deseje, migrar para o mercado livre”.

p) CI nº 119/2017 – AA/GE – Informações sobre a consulta efetuada à SEST - diárias pagas no âmbito da Codevasf. (Diligência 462ª - CI nº 64/2017-PR/SC, de 16/6/2017). **(Pauta da 463ª Reunião Ordinária – páginas 236 a 245).**

O Colegiado tomou conhecimento da consulta efetuada à SEST - diárias pagas no âmbito da Codevasf e solicita informações sobre qual procedimento foi adotado.

q) Atas das 1.637; 1.638; 1.639; 1.640 e 1.641 reuniões ordinárias da Diretoria Executiva, realizadas em 29/6, 6/7, 12/7; 21/7 e 26/7/2017, respectivamente.

A análise das Atas da Diretoria Executiva foi adiada para a próxima reunião.

r) Ata da 241ª reunião ordinária do Conselho de Administração, realizada em 30/6/2017.

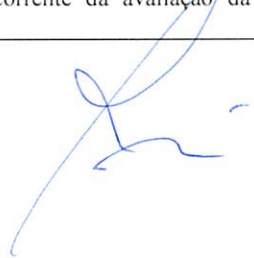
A análise da Ata do Conselho de Administração foi adiada para a próxima reunião.

s) Caderno de Pendências

Item	Solicitação Pendente	Data	Observações/Comentários
1	Movimentação e aplicação de recursos financeiros	27/7/2015	<p>Na 438ª Reunião o Conselho solicitou a disponibilização de planilha da movimentação e aplicação de recursos financeiros de K1 e titulação de lotes.</p> <p>Na 440ª Reunião, conforme alínea “d” do Item II, o Colegiado tomou conhecimento da Planilha com os saldos de recursos financeiros de K1 e titulação de terras – posição Julho/2015.</p> <p>Foi solicitado que a Auditoria Interna, no prazo de 60 dias, efetue uma avaliação e apresentação das receitas próprias e arrecadação da Codevasf, no horizonte da nova Lei de Irrigação.</p> <p>Foi sugerido dar conhecimento da Planilha ao Conselho de Administração.</p> <p>Na 443ª reunião, o Colegiado tomou conhecimento da Nota Técnica nº 003/2015/Consad/AU e recomendou que a Diretoria Executiva atente para as constatações e a importância de acelerar a correção dos limitantes para emissão e cobrança dos débitos futuros. Solicitou ainda informar quais as providências estão sendo tomadas no sentido de receber os passivos.</p> <p>Na 445ª reunião, o Colegiado tomou conhecimento da Nota Técnica nº 57/2015-AI/GEI, Comunicação Interna nº 001/2016-AA/GFN - Providências adotadas no sentido de receber os passivos, relativos à tarifa d'água K1 e amortização do valor do lote agrícola (titulação). Comunicação Interna nº 2/2016-PR/SC – Posicionamento da Diretoria Executiva e Despacho PR/GB – Constituição de Grupo de Trabalho e solicitou uma apresentação do Grupo de Trabalho para a reunião do mês de março de</p>

Item	Solicitação Pendente	Data	Observações/Comentários
			<p>2016.</p> <p>Na 450ª reunião, o Conselho solicitou a apresentação do Relatório do Grupo de Trabalho, constituído pela Decisão nº 056, de 18/01/2016, para acompanhar os processos de renegociação de débitos da tarifa de uso ou amortização da infraestrutura de irrigação de uso comum (denominada de tarifa de água K1), conforme critérios definidos pela Portaria MI nº 240/2015, e propor a ação da Codevasf nos casos de inadimplência, elaborando proposta para renegociação dos débitos existentes para a titulação dos lotes.</p> <p>Na 451ª reunião, conforme alínea "a", o Relatório foi apresentado pelo Coordenador do Grupo de Trabalho, João Honório de Carvalho Ramos.</p> <p>O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório e da Portaria nº 161-MI, de 31/05/2016, publicada no Diário Oficial da União do dia 2/6/2016.</p> <p>O Colegiado manterá o acompanhamento da renegociação dos débitos, em especial a partir do mês de agosto/2016.</p> <p>Na (458ª) reunião, foi apresentado relatório atualizado dos débitos. O Colegiado solicitou para o mês de fevereiro uma apresentação com a atualização de como estão os procedimentos da Codevasf para a cobrança dos débitos considerando a Medida Provisória de renegociação de dívidas explicitando se os valores são nominais ou atualizados de multas e juros.</p> <p>Na 460ª Reunião – 2ª sessão, o Colegiado reiterou a solicitação constante da Ata da 458ª Reunião.</p> <p>Na 462ª Reunião, conforme alínea "b", o Colegiado não tomou conhecimento das informações prestadas pela Gerência de Finanças acerca dos Créditos a Receber, enviadas pela CI nº 055/2017-AA/GFN.</p> <p>Foi solicitado que a Gerência de Finanças explique os procedimentos para confecção da forma de cálculo da Planilha e a composição dos valores de cada coluna.</p> <p>Foi solicitado também, o comparecimento da Gerente de Finanças, na próxima reunião do Conselho, agendada para o dia 14 de julho de 2017.</p> <p>Na presente sessão (464ª), conforme alínea "g", o Colegiado tomou conhecimento da Planilha atualizada com a posição das liquidações de K1 e titulação de terras.</p> <p>Foi solicitado informar sobre a previsão para funcionamento do Sistema de Cobrança – SICOB.</p>
2	Demonstrações Financeiras Exercício - 2016	461ª	<p>Na 461ª Reunião, o Colegiado pediu informações sobre o andamento da solicitação efetuada no processo nº 59500.000273/2017-12, no sentido do cumprimento da observação constante do item "3" do Parecer do Conselho Fiscal nº 1/2017, bem como o item "2" da Deliberação nº 6/2017, do Conselho de Administração, que recomenda:</p> <p>"que a Diretoria Executiva adote providências no sentido de que, no decorrer do exercício de 2017, seja corrigida a ressalva apontada no Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras, abaixo descrita, de modo que não se repita nas próximas demonstrações financeiras.</p> <p>"Base para Opinião com Ressalva</p> <p>A Companhia não avaliou se há indicadores de imparidade para seus ativos conforme requerido pela NBC TG 01 (R3) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, assim como, não realizou um estudo para avaliar a vida útil estimada conforme requerido pela NBC TG 27 (R1), de 20 de dezembro de 2014, consequentemente, não foi praticável determinar se esses ativos requerem um ajuste em razão da aplicação da nova taxa de depreciação decorrente da avaliação da vida útil econômica estimada".</p>

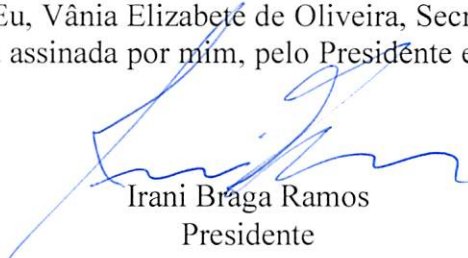
476





Item	Solicitação Pendente	Data	Observações/Comentários
			Na 462ª Reunião, o Colegiado tomou conhecimento das informações constantes da CI nº 138/2017-AA/GCB. Diante do impasse existente entre a Unidade de Patrimônio e Material e a Gerência de Contabilidade, acerca da competência para tratar dos assuntos atinentes ao tema, o Conselho Fiscal solicita que, após a conclusão da Nota Técnica mencionada na CI nº 138/2017-AA/GCB, a Diretoria Executiva delimite as competências de cada unidade para que as pendências apontadas pela Auditoria Independente se solucionar ainda neste exercício fiscal.

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a sessão. Eu, Vânia Elizabete de Oliveira, Secretária, lavrei a presente Ata, que, após lida e aprovada, será assinada por mim, pelo Presidente e pelos Conselheiros.


Vânia Elizabete de Oliveira
Secretária


Irani Braga Ramos
Presidente


Fernanda Barbosa Garcia
Conselheira