



Ata de Reunião

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA EMPRESA DE PESQUISA AGROPECUÁRIA DE MINAS GERAIS – EPAMIG, DO 3º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2020

Aos vinte e nove dias do mês de janeiro do ano de dois mil e vinte e um, às quatorze horas, por videoconferência, reuniram-se ordinariamente os membros do Conselho Fiscal da EPAMIG. Como membros efetivos: Sr. Márcio Maia de Castro (EMATER), Sr. Giovanio Gilberto Lopes (EMATER) e Sr. Ernane Santos Lima (SEAPA). Como convidados estavam presentes na abertura da reunião: o Diretor de Administração e Finanças da EPAMIG, Sr. Leonardo Brumano Kalil, a Chefe do Departamento de Gestão e Finanças - DPGF da EPAMIG, Sra. Polliette Alciléia Leite, a Chefe da Unidade de Auditoria Interna da EPAMIG, Sra. Adriana Valadares Caiafa, a Chefe da Divisão Contábil Fiscal da EPAMIG, Sra. Luciana Paula Xavier Ribeiro, o Técnico de Nível Superior Especializado da EPAMIG, Sr. Helton Camilo e a Secretária Executiva do Conselho Fiscal da EPAMIG, Sra. Valéria Carvalho da Paixão. Sr. Leonardo abriu a reunião, agradeceu a participação de todos, deu as boas-vindas ao Conselho e apresentou a Sra. Valéria, Secretária Executiva da AUDI, que será a secretária deste Conselho Fiscal. Falou da importância de se ter uma pessoa para acompanhar a área de vendas da Epamig, sobretudo nas questões de cobrança e clientes inadimplentes, citou sobre os prazos de prescrição. Sr. Márcio disse que sobre a designação de uma pessoa para acompanhar a área de cobrança é importante, mas é preciso orientar o pessoal que continua vendendo para os clientes inadimplentes. Sr. Leonardo citou o exemplo da Cocatrel, que é uma Cooperativa de muita expressão no Estado de MG, e que ela deveria estar ciente do débito que está com a Empresa, concordou com o Sr. Márcio, e citou, por exemplo que nos eventos, clientes que estão em débito, não participam dos mesmos. Sr. Leonardo falou da Expocafé que, em função da pandemia COVID-19 o evento será realizado de forma virtual, nos mesmos moldes do realizado no ano de 2020. Sr. Leonardo informou ainda que o evento Minas Láctea talvez possa ser prorrogado e ser realizado presencialmente em novembro/2021. Em seguida, o Sr. Leonardo disse que seriam apresentadas as contas do 3º Trimestre/2020, mencionou que o resultado melhorou e que o Patrimônio Líquido está saudável. Informou que o cenário atual contribuiu para o resultado positivo, já que a Epamig trabalha com produtos agrícolas. Sr. Leonardo ainda citou o PDV e a gestão financeira da Empresa que favoreceram os resultados positivos. Citou que existe café em estoque para ser vendido, mas não foi preciso vendê-lo em 2020. Falou que a Epamig está auferindo boa arrecadação de receita. Ressaltou que mesmo não tendo eventos em 2020 não houve prejuízos devido ao cenário favorável do agronegócio e do acompanhamento da gestão financeira da empresa. Sobre as metas do PPAG, monitoradas pelo Sistema de Gestão Integrada (SGI) informou que algumas delas foram superadas e apenas as vendas de sementes e alunos formados ficaram abaixo do planejado devido à Pandemia, citou as premiações com o vinho e a participação positiva no concurso de Café do Cerrado. Sr. Leonardo informou a saída do Assessor Jurídico Sr. Melcquisedec Inácio Teixeira, e a sua substituição pelo Procurador da AGE/MG Sr. *Thiago José Teixeira de Assis Coelho* e acredita ter sido uma boa parceria para a Empresa. Sr. Leonardo agradeceu o apoio dos novos Conselheiros e deu a palavra à Sra. Adriana, antes elogiou o alinhamento forte da Sra. Adriana com a equipe da AUDI e com a equipe do Departamento de Gestão de Finanças - DPGF. Sra. Adriana acrescentou algumas atividades e atribuições da Sra. Valéria junto ao Conselho Fiscal, deverá dar suporte e secretariar este Conselho, além da edição das atas de reuniões que acontecerem, bem como acompanhar e comunicar o pagamento dos jetons, e fazer o encaminhamento de toda a comunicação necessária a este Conselho Fiscal. Com a palavra o Sr. Giovanio disse que neste ano ele completa 15 anos trabalhando na Emater, e assim como acontece na Emater, ele ficou feliz em ver que também na Epamig os empregados “vestem a camisa” e falam com orgulho da Empresa. Disse que sentiu isso na última reunião deste

Conselho, parabenizou e complementou que o objetivo principal da Epamig não é o lucro, e é gratificante trabalhar em uma Empresa onde os seus empregados defendem a Empresa dessa forma. Sr. Leonardo disse que a maioria da Epamig é isso mesmo que acontece e agradeceu esta percepção e comentário do Sr. Giovanio. Sr. Leonardo teve que se retirar da reunião devido a outros compromissos. Com a palavra a Sra. Adriana deu início a apresentação do Relatório de Auditoria. O Sr. Helton iniciou a apresentação do relatório disponível no processo Sistema Eletrônico de Informação (SEI) nº 3050.01.0000082/2021-56 com ênfase no 3º Trimestre de 2020. Apresentou o patrimônio líquido e o resultado positivo devido ao aumento na produção e nas vendas, disse que o estoque teve um aumento considerável, citou a superveniência ativa, ressaltou que nesse ano, apesar da realização de evento de forma virtual foi possível um resultado satisfatório, comparou o estoque de um ano atrás com o atual, falou sobre o ganho com o parcelamento de ações judiciais, patrimônio líquido antes devedor e agora credor, e lembrou como foi citado pelo Sr. Leonardo no início da reunião, houve redução nas despesas operacionais. Sr. Ernane perguntou para o Sr. Helton sobre a reversão de despesas com provisões. A Sra. Polliette explicou que nas contingências, dentre os critérios de avaliação de risco (Provável, Remoto e Possível) informado pela Assessoria Jurídica, as classificadas em avaliação Provável, quando finalizam os recursos judiciais cabíveis e a Empresa tem que pagar a ação, o saldo se transforma em uma reversão da provisão, e faz-se o reconhecimento da despesa. Explicou também sobre os pagamentos que foram parcelados. Sr. Ernane perguntou mais sobre esta reversão. Sra. Polliette disse que a despesa fica reclassificada. Sr. Ernane perguntou se a despesa está diluída em outras despesas. Sr. Helton disse que pelo balancete fica melhor para entender a dúvida do Sr. Ernane, e explicou que quando acontece um volume maior de reversão as despesas ficam menores a ponto de se apresentarem credoras. Sr. Ernane disse ter receio que essa despesa pertença ao exercício anterior. Sr. Helton citou os dois processos do Sintappi parcelados anteriormente. Sra. Luciana explicou as classificações dos riscos (Provável, Possível e Remoto). Sr. Helton disse que a empresa está adimplente quanto aos pagamentos das ações judiciais parceladas e que no trimestre, após negociação, ocorreu o parcelamento em seis vezes do processo trabalhista do reclamante Evandro de Oliveira Santos. Falou ainda dos processos com retorno dos depósitos recursais. Sr. Giovanio perguntou sobre o valor pago ao Evandro Santos, motorista da Epamig, e disse que os valores referentes ao processo desse empregado estão diferentes do que está no balancete. Sr. Helton disse que o valor do processo foi negociado, por isso houve redução e conseqüentemente diferença nos valores. Sr. Helton falou do estoque de café e chamou a atenção para avaliação VQP (vale quanto pesa) dos animais no balanço. Sr. Giovanio perguntou se quando se fala de estoque, se todo o rebanho é considerado. Sr. Helton disse que todo rebanho está no estoque. Como a Epamig paga toda sua despesa de custeio, com exceção da folha, a venda dos animais é importante e necessária. Sr. Giovanio perguntou se para a Empresa, considerando estornos, é mais vantajoso estoque ou patrimônio. Sr. Helton disse que a Epamig não visa lucro, os animais são objeto de pesquisa, mas, a empresa precisa constantemente realizar a venda para o seu custeio. No aspecto tributário seria mais interessante que estivessem no patrimônio como imobilizado. Sr. Helton falou do fato novo ocorrido no trimestre que foram as baixas no imobilizado. Falou também sobre os valores adiantados pelos clientes da Expocafé e que foram devolvidos pela não realização presencial do evento. Sr. Giovanio perguntou sobre estoque e valorização de animais, se é contabilizada a valorização. Sr. Helton disse que mensalmente é contabilizada a valorização dos animais. Sr. Helton falou sobre as perdas de produtos que também constam no Relatório de Efetividade, citou a variação cambial passiva, citou que as tratativas da empresa minimizaram a inadimplência, falou sobre o caso de dois clientes que devolveram dois animais e estes animais foram repostos, e disse que a superveniência ativa demonstra o ganho. Sr. Giovanio falou que o azeite é alavancador de vendas, citado pelo Sr. Helton, e que achou interessante a produção pela Epamig em Minas Gerais, e perguntou se existe a possibilidade de ampliar as vendas em Minas Gerais. Sr. Helton disse que a produção de azeite na Epamig tem uma função ligada a pesquisa. Sr. Márcio explicou, como se começou a produzir azeite na região de Maria da Fé, dessa iniciativa da Epamig, e disse que as áreas da Epamig são de pesquisa, porém, produzem como fonte de receita. Sr. Giovanio disse ser um nicho de mercado novo a produção de azeite em Minas Gerais. Dando andamento na explicação do relatório, Sr. Helton falou sobre o aumento do ativo circulante. Sr. Helton perguntou se tinham mais alguma dúvida sobre o Relatório de Auditoria. Sra. Adriana disse que este novo formato de teletrabalho foi desafiador e citou como a Epamig conseguiu suprir necessidades e superar os desafios mesmo com o atual cenário de pandemia. A Sra. Adriana disse que em 2020 as nossas metas com PPAG foram muitos melhores.

Recomendação I (Baixas Prescricionais): Referente ao Relatório de Efetividade, iniciou demonstrando a ocorrência das baixas prescricionais e sobre a justificativa apresentada pelo DPGF. Informou que a necessidade de reavaliar as baixas se deve pelo fato de serem créditos junto a Cooperativas que mantêm

relações de parceria com a Empresa. **Recomendação II (Esclarecimentos Adicionais da Regional Sul):** A Regional Sul foi solicitada a se manifestar sobre a inadimplência e se os valores devidos pelas cooperativas foram de alguma forma cobrados. Sra. Adriana apresentou aos Conselheiros a sugestão de adoção de medidas administrativas para possível reversão desse débito, solicitando deliberação deste Conselho para as tratativas necessárias no âmbito da Empresa. Sr. Ernane acha válido, reversão, concorda com o que a Sra. Adriana disse. Sr. Márcio disse que está acompanhando a ocorrência e que pela primeira vez vê a Empresa tentando resolver, e lembrou que deve haver o efetivo acompanhamento dos gerentes e dos chefes das regionais. Sra. Adriana disse que iria conversar com o Sr. Leonardo e sugerir a emissão de Circular informando sobre esse monitoramento e da possibilidade de imputação de responsabilidade aos gestores. **Recomendação III (Regularização de baixa de bens imobilizado, Perdas no Estoque, Acertos de Histórico Estoque):** Sra. Adriana informou que foram encontradas duas armas em duas fazendas da Epamig e que a AUDI orientou os gerentes a entregar as armas para a Polícia Federal, por meio da Campanha de Desarmamento. A devolução dessas armas rendeu para Epamig o valor de R\$ 300,00 (R\$ 150,00 por arma devolvida), restando apenas a baixa patrimonial dos bens no sistema. Quanto a perda de produtos lácteos a justificativa apresentada pelo ILCT foi adequada. Porém, a justificativa de parte da perda de café no CEMA não foi satisfatória. Relatou a ocorrência: a Fapemig adquiriu o café da Empresa e que devido ao teletrabalho o consumo foi reduzido. Parte desse café venceu e a Fapemig solicitou a devolução da mercadoria. A Epamig aceitou a devolução da mercadoria, registrando como doação e providenciando o descarte como resíduo sólido. Relatou que foi disponibilizado para a Fapemig 5kg de café por meio de difusão de tecnologia, procedimento esse, totalmente equivocado. O setor responsável por esse procedimento (área de estoque) justificou a troca mencionando como logística reversa e as relações entre as instituições que devem ser preservadas. Sra. Adriana disse que as relações institucionais precisam acontecer, mas informou a equipe do estoque que a transação não estava correta. Sra. Polliette disse que não há problema em trocar produtos, entretanto acredita que houve descompasso na escolha de tipos de documentos para fazer essa troca, e que a escolha de movimentos para a devolução não foi a mais adequada. Sr. Márcio falou que o código de defesa do consumidor estabelece os direitos do consumidor, ressaltou que o prazo de devolução foi ultrapassado, e que é preciso atentar para essa relação institucional, mas a Epamig tinha o direito e o dever de não aceitar a devolução, isso é algo que não deveria acontecer e que não existe nenhum amparo legal para essa devolução acontecer, e não existe devolução fora do prazo, isso é um prejuízo para a Fapemig e não para a Epamig. Sra. Adriana disse que conversou com o Sr. Clenderson (Chefe da Assessoria de Agronegócios) e com o Sr. Thiago (Chefe da Divisão de Logística e Patrimônio), sobre o impacto disso em outras instâncias e do olhar do controle externo diante da inconformidade identificada. Sr. Márcio disse que não teve respaldo fiscal para se fazer este tipo de troca e os outros Conselheiros concordaram com ele. Sra. Adriana falou sobre a inconformidade no histórico de lançamento que já foi providenciado o ajuste e que vai acompanhar a baixa das armas, apresentando a regularização para o Conselho no encerramento do exercício. Sobre a ocorrência da inadimplência das Cooperativas, será providenciado notificação para Regional Sul com as medidas administrativas a serem adotadas. A AUDI juntamente com o DPGF, ficarão à disposição para orientar sobre as medidas a serem realizadas, das tratativas e avanços nas negociações, e atualizará o Conselho na reunião do encerramento do exercício. Sr. Giovani fez uma observação sobre o caso do gerente que veio a óbito e não conseguiram cobrar a dívida dos clientes. Sr. Giovani disse que dentro do contexto de Empresa não tem lógica este fato. Finalizando os apontamentos do 3º Trimestre a Sra. Adriana mencionou sobre a reunião de encerramento do exercício e parecer das contas de 2020. Normalmente a reunião acontece em março. A Sra. Luciana disse que o encerramento contábil do exercício de 2020 deve ocorrer, provavelmente em 28/02/2021, e disse que teria que ter um tempo para preparar os demonstrativos e análise da Auditoria Interna - AUDI. Sr. Márcio disse que no ano passado, a reunião de encerramento foi em 31/03/2020, e sugeriu a reunião para o dia **06/04/2021**, Sr. Márcio sugeriu a Sra. Valéria se seria possível a gravação da próxima reunião, para facilitar na elaboração da Ata. Disse ainda que é função dos Conselheiros serem bem exigentes também. Sra. Adriana agradeceu o apoio do Conselho Fiscal assim como a Sra. Polliette. Sr. Márcio ressaltou novamente que independente do valor todo recurso público deve ser fiscalizado da mesma forma. Sra. Adriana disse que vai comunicar a DREX a data prevista da reunião de encerramento do exercício para que seja providenciado, posteriormente, sem atropelos, a reunião do Conselho de Administração. Por sugestão dos Conselheiros, a EPAMIG necessita formalizar um regimento interno do Conselho Fiscal. A Sra. Adriana informou que irá providenciar a comunicação à Chefia de Gabinete, Sr. Thales, e à Assessoria de Estratégia e Governança – ASEG, Sra. Luciana a respeito dessa necessidade. Não havendo outros assuntos a serem tratados os Conselheiros

deram por encerrada a reunião às 16 horas e 10 minutos e agradeceram a presença de todos. Eu, Valéria Carvalho da Paixão, Secretária Executiva, lavrei a presente ata que foi lida e aprovada.

Belo Horizonte, 29 de janeiro de 2021.

MÁRCIO MAIA DE CASTRO

GIOVANO GILBERTO LOPES

ERNANE SANTOS LIMA



Documento assinado eletronicamente por **Ernane Santos Lima, Conselheiro(a)**, em 03/02/2021, às 11:20, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Marcio Maia de Castro, Conselheiro(a)**, em 03/02/2021, às 11:20, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Giovanio Gilberto Lopes, Conselheiro(a)**, em 03/02/2021, às 11:27, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.mg.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **25020380** e o código CRC **A494AF0A**.

Referência: Processo nº 3050.01.0000082/2021-56

SEI nº 25020380