

**CONSELHO FISCAL****ATA DA 387ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 30/04/2019**

**Horários: 08:30h às 13:30h**

**Local : FINANCIADORA DE ESTUDOS E PROJETOS – FINEP RJ**

**Av. República do Chile, nº 330 – 17º andar – Torre Oeste – Centro – Sala dos Conselhos**

**PARTICIPANTES:****CONSELHEIROS TITULARES:**

Indicados pelo Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações – MCTIC

**Johnny Ferreira dos Santos** (Presidente) – Diretor de Gestão Institucional do Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações – MCTIC

Prazo de atuação de **22/05/2017 a 18/05/2019** - Ratificado na 3ª Assembleia Geral Extraordinária da Finep, realizada em 11/07/2018.

**Cristina Vidigal Cabral de Miranda** – Coordenadora de Gestão de Empresas do Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações – MCTIC

Prazo de atuação de **22/05/2017 a 18/05/2019** - Ratificado na 3ª Assembleia Geral Extraordinária da Finep, realizada em 11/07/2018.

Indicada pelo Ministério da Economia/Secretaria Especial da Fazenda/Secretaria do Tesouro Nacional – STN

**Rosilene Oliveira de Souza** – Coordenadora de Informação de Custos e do Sistema de Gestão Patrimonial – SEF/STN/ME

Prazo de atuação de **11/07/2018 a 11/07/2019** – Eleita na 3ª Assembleia Geral Extraordinária da Finep, realizada em 11/07/2018.

**CONVIDADOS:**

Paulo Rogério – Superintendente da Área de Auditoria (AUDI)

Amanda Rodrigues – Gerente do Departamento de Auditoria (DAUD)

Fabio Leite - Superintendente da Área de Logística (ALOG)

Felipe Mazza – Gerente do Departamento de Contratações e Compras Administrativas (DCAD)

Henrique Vianna – Gerente do Departamento de Tesouraria da Finep (DTES1)

Pedro Rogério – Gerente do Departamento de Cobrança (DCOB)

Andrea Abdallah – Gerente do Departamento de Controle dos Recursos Financeiros e Orçamentários do FNDCT (DCRF)

Gustavo Barcelos - Superintendente da Área de Gestão de Pessoas (AGEP)

Claudio Vicente - Gerente do Departamento de Recuperação de Crédito (DREC)

Douglas Reis - Coordenador de Contencioso da Finep (COCF)

Pablo Arruda – Gerente do Departamento de Planejamento Financeiro, Orçamentário e Custos da Finep (DPFC)

Secretário Executivo: Marcos Castro – ASCL

*e.vidigal*  


**CONSELHO FISCAL****ATA DA 387ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 30/04/2019****ATA - INTRODUÇÃO**

Após os cumprimentos formais, teve início a reunião às 9:30h.

**I – ASSUNTOS FINEP PARA DELIBERAÇÃO E MANIFESTAÇÃO FORMAL****1. ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL****1.1. Ata da 383ª Reunião Ordinária realizada em 01/02/2019**

APROVADA pelo Conselho.

**1.2. Ata da 384ª Reunião Ordinária realizada em 22/02/2019**

APROVADA pelo Conselho.

**1.3. Ata da 385ª Reunião Ordinária realizada em 08/03/2019**

MANTIDA EM PAUTA para apreciação e deliberação na próxima reunião.

**1.4. Ata da 386ª Reunião Ordinária realizada em 18/03/2019**

MANTIDA EM PAUTA para apreciação e deliberação na próxima reunião.

**2. ASSUNTOS DO CONSELHO FISCAL****Revisão do Plano de Trabalho 2019 – Inclusão de item em atendimento a requisito do IG-SEST (4º Ciclo)**

O assunto foi relatado pelo Secretário Executivo do Conselho, Marcos Castro, que abordou os tópicos de revisão da Nota Técnica ASCL nº 04/2019, referente aos Planos de Trabalho dos Conselhos para adequação de agendas internas de coleta e estruturação de dados e itens específicos da Lei 13.303/16 (Lei das Estatais) e Resolução CGPAR nº 18/2016, requeridos no 4º ciclo de avaliação do IG-SEST (Indicador de Governança da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais) e não atendidos plenamente pelos Planos em vigor.

O Indicador de Governança - IG-SEST é um instrumento de acompanhamento contínuo desenvolvido pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais – SEST, do Ministério da Economia, com objetivo de avaliar o cumprimento dos requisitos da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, regulamentada pelo Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016, e diretrizes estabelecidas nas Resoluções da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União – CGPAR (criada pelo Decreto nº 6.021, de 22 de janeiro de 2007), que busca implementar nas empresas estatais as melhores práticas de mercado e maior nível de excelência em governança corporativa. O assunto foi APROVADO por unanimidade pelo Conselho, com ajustes.

Será incluído no Plano de Trabalho, para avaliação trimestra, as ações de Gestão de Risco e Governança.

*e.vidigal*  


## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 387ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 30/04/2019

#### 3. ASSUNTOS DO CONSELHO FISCAL

##### Auto-avaliação dos Resultados do Plano de Trabalho do exercício anterior

Formulários submetidos ao Conselho para preenchimento dos requisitos de avaliação e apresentação na próxima reunião ordinária.

#### II - ASSUNTOS FINEP ACOMPANHAMENTO – COM RELATO NA REUNIÃO

#### 4. ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS

##### Contratos Administrativos

##### 4.1. Planilha de acompanhamento mensal

##### 4.2. Pareceres Jurídicos e Técnicos dos contratos como inexigibilidade, dispensa de licitação e termos aditivos

O assunto foi relatado pelo Superintendente da Área de Logística (ALOG), Fabio Leite e pelo Gerente em exercício do Departamento de Contratações e Compras Administrativas (DCAD), Felipe Mazza, que fizeram uma breve exposição dos contratos administrativos novos e renovados da planilha apresentada e daqueles firmados com base em requisitos de inexigibilidade.

Durante a apresentação e com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos em destaque: (i) contratos administrativos novos e de maior valor; (ii) a contratação do escritório de advocacia Lopes Filho & Associados consultores de investimentos, firmada com base em requisitos de inexigibilidade.

Para fins de apreciação, o Conselho solicitou a apresentação do parecer jurídico favorável à contratação nos termos supracitados do escritório Lopes Filho & Associados e demandou à Área de Auditoria da Finep a realização e apresentação de relatório de auditoria de conformidade nas contratações por inexigibilidade de licitação

O Conselho ainda destacou que a Empresa tem 22% de seus contratos celebrados por meio de inexigibilidade. Este percentual é considerado alto, tendo em vista que esta é uma prática de exceção.

##### 4.1. Dados consolidados de contratos administrativos - gráfico (modalidade, áreas demandantes, valores)

O assunto foi relatado pelo Gerente em exercício do Departamento de Contratações e Compras Administrativas (DCAD), Felipe Mazza, que apresentou os dados gerais dos contratos, com destaque para a carteira de 111 contratos administrativos vigentes, no valor total de R\$ 321.698.450,65, sendo R\$ 227.998.718,37 referentes a 4(quatro) contratos de locação de imóveis e valor "anualizado" de R\$ 105.918.827,16. Foram também apresentados os dados estruturados referentes aos contratos por tipo de contratação, serviço, unidade demandante e de maior valor total.

Ao final, o Superintendente da Área de Logística, Fabio Leite fez um breve relato sobre o certame de licitação da obra dos andares do edifício Praia do Flamengo 200 (PF200). O processo da licitação se encontra em curso e a expectativa que na próxima reunião do Conselho Fiscal o mesmo deverá estar concluído.

*e. adigal*  


**CONSELHO FISCAL****ATA DA 387ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 30/04/2019****5. ASSUNTOS FINANCEIROS DA FINEP****INFORMAÇÕES FINANCEIRAS****5.1. Fluxo de Caixa de Curto Prazo – Finep**

O assunto foi relatado pelo Gerente do Departamento de Tesouraria (DTES1), Henrique Vianna, com a apresentação de gráficos, dados relevantes e notas explicativas referentes ao fluxo de caixa, liberações de operações de crédito do 1º Trimestre 2019, bem como projeção do saldo de caixa mensal até setembro de 2019, ressaltando os números de juros compensatórios, pagamento de juros ao BNDES, o recebimento de amortizações, as amortizações ao BNDES e FNDCT e a rentabilidade de aplicações financeiras de abril de 2018 a março de 2019, com média de 6% ao ano.

Durante a apresentação e com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos em destaque: (i) O fluxo de caixa menor em março de 2019; (ii) taxação da remuneração do empréstimo do BNDES; (iii) liberações das operações de crédito; e (iv) os dados consolidados do 1º trimestre de 2019.

Houve uma geração negativa em março/2019 de R\$ 145,5 milhões, com destaque para o caixa operacional com - R\$ 85,1 milhões. As disponibilidades apresentavam um valor de R\$ 6,9 bilhões e geraram um caixa de tesouraria de R\$ 34,4 milhões.

Foi informado da possibilidade de uma devolução de um saldo de R\$ 2,9 bilhões ao BNDES, havendo possibilidade de que esta proposta seja efetivada em maio/2019. No caso das operações de crédito, no primeiro trimestre de 2019, houve a liberação de R\$ 552 milhões, valor muito superior aos R\$ 195,1 milhões ocorridos em 2018.

Foi comentado a questão das garantias, que impactam a concessão do crédito e a liberação dos recursos, a principal garantia é a carta de fiança bancária, onde as instituições financeiras cobram de 0,5% a 8%, dependendo da operação e da empresa. Deve-se buscar alternativas, a exemplo da possibilidade de fundo garantidor, principalmente visando as empresas de pequeno e médio porte. O seguro garantia adotado pela empresa não alcançou os resultados esperados.

Os principais destaques do fluxo de caixa do primeiro semestre, além do desempenho das liberações das operações de crédito, foram: i) queda no recebimento de juros, R\$ 309,4 milhões ante R\$ 373,7 milhões em 2018; ii) queda nas despesas de pessoal de R\$ 89,1 milhões para R\$ 54,5 milhões, sendo o resultado de 2018 impactado pelo plano de demissão voluntária.

Quanto às disponibilidades aplicadas o rendimento médio, em março 2019, foi de 6,0% ao ano.

**5.2. Relatório de Inadimplência – Indicadores**

O assunto foi relatado pelo Gerente do Departamento de Cobrança (DCOB), Pedro Rogério, com a apresentação de tabelas e gráficos contendo o histórico e dados atualizados até janeiro de 2019, referentes ao retorno de cobranças D+30, empresas inadimplentes, ao provisionamento contábil e disponibilização de Relatório contendo dados e informações referentes à cobrança e recebimento de atrasados até D+30, recebimento por dias de atraso, percentual recebido acumulado e juros de financiamento e comprometimento com equalização.

Durante a apresentação e com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos em destaque: (i) agenda de monitoramento da Controladoria-Geral da União (CGU); (ii) metodologia de cálculo de saldo devedor; (iii) dados atualizados de empresas inadimplentes; (iv) quadro

*e atualizar*  


## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 387ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 30/04/2019

de liberações e amortizações de 2006 a 2019.

A adimplência em março/2019 foi de 95,4%. Foi apresentando ainda gráfico com as liberações e amortizações. Em 2017, 2018 e início de 2019 as amortizações estão superiores as liberações, fazendo com que o ativo de crédito da empresa seja declinante. No caso de 2018, as liberações foram de R\$ 1,85 bilhão e as amortizações superaram R\$ 2,5 bilhões. Permanece grande volume de vencimento antecipado, sendo que no primeiro trimestre de 2019 alcançou R\$ 44,8 milhões (25% destas amortizações sem compensação financeira).

Foi ainda destacado que na auditoria da CGU houve questionamentos a respeito da metodologia que a Finep utiliza no seu cálculo de inadimplência.

O Conselho Fiscal solicitou que a empresa passe a fazer apresentação de toda a sua carteira de inadimplência, considerando além das empresas que estão com atraso a mais de 90 dias, também todo o saldo devedor em relação ao ativo de crédito da Empresa. Solicitou ainda que este tema seja pautado bimestralmente neste Conselho.

#### 6. ASSUNTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

##### 6.1. Acompanhamento de pendências de implantação dos módulos ERP

##### 6.2. Contrato Walar - ajustes e pendências

##### 6.3. Acompanhamento de providências do PPS e cumprimento dos requisitos da Resolução CGPAR 11/2016

Assunto MANTIDO EM PAUTA para relato e exposição do Diretor da Diretoria Administrativa (DADM).

#### 7. ASSUNTOS FINANCEIROS

##### Relatório Gerencial do FNDCT - Acompanhamento da execução orçamentária e financeira

O assunto foi relatado pela Gerente do Departamento de Controle dos Recursos Financeiros e Orçamentários do FNDCT (DCRF), Andrea Abdallah, que apresentou a execução orçamentária e financeira do FNDCT, com dados consolidados do 1º trimestre de 2019, abordando a arrecadação realizada de R\$ 1.570,8 milhões contra R\$ 1.180,4 milhões no mesmo período em 2018 (↑ 33,1%), destaque para a CIDE-Tecnologia que teve uma arrecadação superior em 47%. A execução de R\$ 97,7 milhões (40%) a menos que no mesmo período de 2018, devida à menor disponibilização da Cota de Limite de Empenho por parte do MCTIC ao FNDCT, a execução financeira de R\$70,4 milhões pagos até março, os pagamentos por instrumentos e instituição, destacando o pagamento de R\$ 46,9 milhões para equalização e R\$ 14,9 milhões para taxa de administração, os pagamentos e empenhos retidos e o impacto dos contingenciamentos nas Despesas Totais do MCTIC e do FNDCT (Limite de Empenho). Os pagamentos retidos totalizam R\$ 159,8 milhões. Há 153 projetos em contratação, cujo valor da primeira parcela é de R\$ 99,8 milhões.

Durante a apresentação e com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos em destaque: (i) pagamentos e empenhos – retenção de empenhos para novos projetos até a aprovação do Plano de Investimentos do FNDCT para 2019; (ii) impacto dos contingenciamentos das despesas totais.

**CONSELHO FISCAL****ATA DA 387ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 30/04/2019****8. ASSUNTOS DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR****FIPECq - Fundação de Previdência Complementar dos Empregados ou Servidores da Finep, do IPEA, do CNPq e do INPA - Plano de Ação de Apontamentos de Relatório de Auditoria**

O assunto foi relatado pelo Superintendente da Área de Gestão de Pessoas (AGEP), Gustavo Barcelos, que fez uma exposição dos resultados da Auditoria de Atividades 2018 e da gestão junto à entidade de previdência complementar para submissão à Finep de um plano de ação para as recomendações apresentadas pela equipe auditora e que constam no relatório aprovado pela Diretoria Executiva e Conselho de Administração da Finep.

Durante a apresentação e com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos o posicionamento da entidade, a agenda futura de conformidade com a Resolução CGPAR nº 25/2018 e o comprometimento da representatividade da Finep no Conselho Deliberativo da entidade, apontado no Relatório supracitado.

Dado que a Fipecq apresentou respostas às questões da Resolução CGPAR nº 09/2016, o Conselho Fiscal solicita que seja realizada uma apresentação com esta pauta.

Diante da ausência de posicionamento da entidade sobre o plano de ação para as recomendações apontadas no Relatório de Auditoria de Atividades 2018, o Conselho recomendou à AGEP o encaminhamento de Ofício à entidade, reiterando a solicitação e estabelecendo um prazo de 30 dias e que esta agenda seja objeto de pauta dos demais órgãos colegiados no mês de junho de 2019.

**9. ASSUNTOS DE CONFORMIDADE E GERENCIAMENTO DE RISCOS****Relatório Trimestral de Atividades de Conformidade, Integridade e Riscos**

O assunto foi relatado pela Superintendente da Área de Conformidade, Integridade e Gestão de Riscos (ACIR), Marília Baracat, que fez destacar as principais atividades realizadas pelos Departamentos de Conformidade e Integridade e de Gestão de Riscos, abrangendo a elaboração e aprovação de documentos normativos, análises de elegibilidade e integridade, sistemas para a gestão de integridade e riscos, metodologia de risco socioambiental, adequação a legislação aplicável e eventos de treinamento realizados.

Durante a apresentação e com o assunto em discussão, foi debatida a pauta de segurança da informação e de conformidade com a Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (Lei 13.709/2018).

**10. ASSUNTOS FINANCEIROS E JURÍDICOS****Status e projeções da carteira de operações em renegociação de dívida e recuperação judicial**

O assunto foi relatado pelo Gerente do Departamento de Recuperação de Crédito (DREC), Claudio Vicente, e pelo Coordenador de Contencioso da Finep (COCF), Douglas Reis, que fizeram uma exposição do quadro atual da carteira ativa de crédito, que soma R\$ 11,9 bilhões (Ativo de Crédito), para uma inadimplência 90 dias de R\$ 815 milhões, correspondente a 6,84% da carteira, dos principais créditos reestruturados, da carteira de atuação (em renegociação, cobrança judicial e baixa contábil, recuperação judicial e com plano de recuperação de crédito, dos principais resultados de renegociação, com 68 Operações submetidas ao Conselho de Recuperação de Crédito, da reversões de provisões no

*evadido*  
X

**CONSELHO FISCAL****ATA DA 387ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 30/04/2019**

ano de 2018 da ordem de R\$ 21 milhões (resultado de processos judiciais bem sucedidos) e dos desafios e estratégias de renegociação e recuperação judicial para o ano de 2019.

Os casos homologados na justiça devido a recuperação judicial somam um montante de R\$ 416 milhões, o equivalente a 3,49%. Este representam 16 contratos referente a 12 empresas (89% do montante é oriunda de 4 empresas).

Durante a apresentação e com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos: (i) critérios de classificação e interfaces DREC-COCF e Área Jurídica; (ii) cobrança de adicional de risco no spread; (iii) perfil de empresas inadimplentes a 90 dias e garantias oferecidas; (iv) perfil de empresas contratadas em 2018; (v) principais créditos reestruturados; (vi) fundamentação jurídica para as reversões de provisões de créditos de liquidação duvidosa; (vii) desafios de renegociação para 2019.

**11. ASSUNTOS FINANCEIROS – FINEP****Informações Financeiras - Programa de Dispêndios Globais – PDG**

O assunto foi relatado pelo Gerente do Departamento de Planejamento Financeiro, Orçamentário e Custos da Finep (DPFC), Pablo Arruda, que fez uma exposição dos recursos de origens e receitas de capital, correntes e outras, dos dispêndios de capital, correntes e outros e aplicações, relacionando os valores executados e programados e dos valores de investimento (ativo imobilizado).

Foi mostrado que a Empresa já recebeu R\$ 617 milhões em amortizações e pagou R\$ 552 milhões em operações de crédito. Cosnta ainda que já foi provisionado 49% do total estimado para o ano de 2019.

**12. ASSUNTOS FINANCEIROS****Projeção do grau de alavancagem da Finep - Indicadores da Portaria MCT 452/13**

Assunto RETIRADO DE PAUTA para relato ao Conselho conforme nova cronologia estabelecida no plano de trabalho.

**III - ASSUNTOS PARA ACOMPANHAMENTO - SEM RELATO NA REUNIÃO****13. ASSUNTOS DE GESTÃO****ATAS DE REUNIÕES (ASCL)**

- 13.1. Quadro de Acompanhamento das Atas
- 13.2. Atas de Reunião de Diretoria
- 13.3. Ata do Comitê de Auditoria
- 13.4. Ata do Conselho de Administração
- 13.5. Ata da 3ª Assembleia Geral Ordinária da Finep

**14. OUTROS ASSUNTOS**

- 14.1. Deliberações do Conselho de Administração para ciência do Conselho Fiscal - 2ª, 3ª e 4ª Reuniões

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 387ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 30/04/2019

Ordinárias de 2019

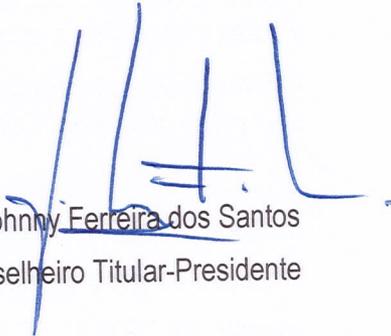
- 14.2. MEMO/AUDI/Nº 089/2019 – Relatório de Auditoria nº 02/2019 – FAT  
14.3. MEMO/AUDI/Nº 022/2019 – Nota Técnica/AUDI/Nº 02/2019

#### IV – FECHAMENTO DA ATA

Nada mais havendo a tratar, o Senhor Presidente encerrou os trabalhos mandando lavrar a presente Ata, por mim elaborada e assinada, da qual faz parte integrante, como se nela transcrito, o inteiro teor dos documentos mencionados e que vai assinada por ele e pelos demais membros do Conselho Fiscal.



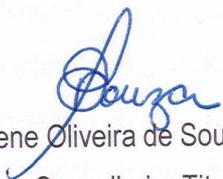
Marcos Castro  
Secretário Executivo



Johnny Ferreira dos Santos  
Conselheiro Titular-Presidente



Cristina Vidigal Cabral de Miranda  
Conselheira Titular



Rosilene Oliveira de Souza  
Conselheira Titular