

**CONSELHO FISCAL****ATA DA 388ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 31/05/2019**

**Horários:** 09:00 às 14:30h

**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 – STN/SEF/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:**

André Godoy – Diretor da Diretoria Administrativa (DADM)

Paulo Rogério – Superintendente da Área de Auditoria (AUDI)

Amanda Rodrigues – Gerente do Departamento de Auditoria (DAUD)

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

Ulf Bergmann – Superintendente da Área de Tecnologia da Informação (ATI)

Adriana Haguenuer - Gerente do Departamento de Planejamento (DPLAN)

Hermann Mathow - Superintendente da Área de Logística (ALOG)

Henrique Vianna - Gerente do Departamento de Tesouraria (DTES1)

Fabio Silva – Gerente do Departamento de Prestação de Contas da Diretoria de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (DPCT)

Guilherme Fonseca – Gerente do Departamento de Prestação de Contas da Diretoria de Inovação (DPCI)

Patricia Ribeiro – Gerente do Departamento de Fiscalização de Convênios Encerrados (DFIC)

Rodrigo Lessa - Departamento de Contabilidade da Finep (DCNT1)

Michel Zandberg - Departamento de Ambiência e Saúde (DAES)

Secretário Executivo: Marcos Castro – ASCL



## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 388ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 31/05/2019

#### 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 385ª Reunião Extraordinária realizada em 08/03/2019

APROVADA pelo Conselho.

###### 1.2. Ata da 386ª Reunião Ordinária realizada em 18/03/2019

APROVADA pelo Conselho.

###### 1.3. Ata da 387ª Reunião Ordinária realizada em 30/04/2019

APROVADA pelo Conselho.

##### 2. ASSUNTOS DE PESSOAL

###### 2.1. Programa de PLR - apreciação dos resultados decorrentes do cumprimento das metas do exercício anterior

###### 2.2. Programa de RVA - apreciação dos resultados decorrentes do cumprimento das metas do exercício anterior

O assunto foi relatado pelo Superintendente da Área de Gestão de Pessoas (AGEP), Gustavo Barcelos e pela Gerente do Departamento de Planejamento (DPLAN), Adriana Haguener, que fizeram uma exposição dos indicadores dos Programas de PLR e RVA, resultados e alcance das metas do exercício de 2018, relacionadas ao nível corporativo, abrangendo produtividade *per capita*, índice de cobertura de despesas administrativas, nível de execução para contratação de crédito e execução de recursos do FNDCT, desembolso de operações de crédito *per capita*, índice de qualidade da carteira, índice de rentabilidade sobre o patrimônio líquido e os indicadores específicos de cada Diretoria:

- DRIN - Tempo de Ciclo de Análise de Projetos de Crédito – 45 dias,
- DRCT - Processamento das Propostas não Reembolsáveis sob a Responsabilidade da DRCT, DPLR - Implantação do Novo Modelo de Gestão Estratégica da Finep,
- DADM - Contratação Administrativa por Pregão Eletrônico em até 120 dias,
- DRFC - Desempenho Financeiro e
- Presidência, o atendimento das metas das demais Diretorias.

Em seguida, foram apresentados os resultados das avaliações da Presidência e Diretoria Executiva, realizadas pelo Conselho de Administração.

Com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos: (i) impacto da migração das aplicações no Tesouro para extramercado no indicador de índice de cobertura de despesas administrativas e a motivação da operação ; (ii) montante e critérios para o aporte de recursos de equalização; (iii) painel corporativo e de metas específicas das Diretorias no Programa RVA; (iv) agendas

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 388ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 31/05/2019

de apuração e pagamento dos Programas PLR e RVA, vinculadas à negociação e assinatura do Acordo Coletivo de Trabalho.

Ao final, o Colegiado emitiu PARECER FAVORÁVEL quanto à conformidade do resultado final das metas pactuadas para o Exercício de 2018, com base na apresentação dos Indicadores dos Programas de Participação nos Lucros ou Resultados - PLR dos Empregados e de Remuneração Variável Anual dos Dirigentes – RVA ora realizada.

## II – ASSUNTOS PARA ACOMPANHAMENTO – COM RELATO NA REUNIÃO

### 3. ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS

#### Contratos Administrativos

#### 3.1. Planilha de acompanhamento mensal

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

#### 3.3. Mudança de Sede - Atualização do cronograma e relato da mudança da Sede RJ para o PF200

O assunto foi relatado pelo Superintendente da Área de Logística (ALOG), Hermann Mathow, que fez uma exposição dos contratos administrativos novos e renovados da planilha apresentada e daqueles firmados com base em requisitos de inexigibilidade e relatou a agenda referente ao processo licitatório da obra do PF 200, com perspectiva de início da mudança em fevereiro de 2020.

Durante a apresentação e com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos: (i) contratos administrativos novos e de maior valor; (ii) a contratação da empresa NEXO CS Informática, firmada com base em requisitos de Inexigibilidade - Art. 30 - Inciso I, para suporte técnico pelo período de 12 meses para fornecimento de licença para módulos adicionais e serviços de suporte e manutenção de licenças de software para gestão de Saúde e Segurança do Trabalho utilizada na Solução Integrada da Finep.

Para fins de apreciação e análise crítica, o Conselho solicitou que os documentos citados ou referenciados em pareceres jurídicos para os contratos firmados ou aditados, especialmente os com base em requisitos de inexigibilidade e dispensa de licitação, sejam apensados aos dossiês disponibilizados para o Colegiado.

*evadigal*

### 4. ASSUNTOS FINANCEIROS DA FINEP

#### INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

#### 4.1. 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, destacando as liberações de operações de crédito atualizadas até abril de 2019, que atingiram R\$ 310,8 milhões, bem como projeção do saldo de caixa mensal até outubro de 2019, as gerações de caixa operacional, tesouraria e de investimentos, no total de R\$ 74,3 milhões, os dados positivos do fluxo atribuídos às despesas com pessoal e recebimento de juros e negativos, atribuídos a captações e liberações de crédito

*X*

*(Handwritten signature)*

**CONSELHO FISCAL****ATA DA 388ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 31/05/2019**

e os números de intermediações financeiras, abrangendo pagamento de juros ao FNDCT e ao BNDES. Com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos: (i) as liberações de operações de crédito em abril e maio, as projeções para o curto prazo e tendência de revisão da meta para R\$ 2,5 bilhões; (ii) as aplicações financeiras, no Tesouro e extramercado.

**5. ASSUNTOS DE GESTÃO DE CONVÊNIOS****5.1. Prestação de contas de convênios - Ativo e Passivo****5.2. Acórdão 3235/2017 - Prestação de Contas 2014 - Plano de ação**

O assunto foi relatado pelos Gerentes do Departamento de Prestação de Contas da Diretoria de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (DPCT), Fabio Silva, do Departamento de Prestação de Contas da Diretoria de Inovação (DPCI), Guilherme Fonseca e do Departamento de Fiscalização de Convênios Encerrados (DFIC), Patricia Ribeiro, que fizeram uma exposição da alocação das equipes nas unidades de prestações de contas, da carteira de convênios, segregada em ativo, passivo do ativo (Prazo de utilização de recursos entre Nov/2016 a Dez/2018) e passivo (prazo anterior a Nov/2016) e de operações de crédito e subvenção econômica, resultados atualizados referente aos avanços na redução dos passivos, gráficos analíticos do dimensionamento da força de trabalho e resultados da força-tarefa e, em relação aos convênios encerrados em reanálise por determinação do Acórdão 3235/2017, foram apresentados os dados referentes à produção, abrangendo os convênios encerrados, em revisão, regularização e pendentes de análise, realização das conciliações bancárias, ressaltando a agenda de automatização, com início de testes em treze de maio, consistindo na conciliação propriamente dita (cruzamento de valores, datas e número de documentos) e previsão da confecção de relatórios para agosto 2019 e, ao final, um breve relato da reunião realizada com o Tribunal de Contas da União.

Com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos: (i) alocação de pessoal nos departamentos de análise de prestações de contas; (ii) projeções, de longo prazo, para o encerramento dos convênios da força-tarefa e do passivo do ativo; (iii) processamento de tomadas de contas especiais; (iv) a agenda com o TCU; (v) ganhos de produtividade para o processo de análise; (VI) dimensão da força de trabalho para atendimento das demandas.

A Empresa ainda relatou que está preparando uma Instrução Normativa a respeito de critérios diferenciados de acordo com a materialidade do convênio. Informou que este documento deverá ser validado com os órgãos de controle, TCU e CGU.

O Conselho sugeriu que a avaliação de analistas necessários para cumprir o Plano de Ação definido junto ao TCU seja apresentado à Diretoria Executiva da Estatal, tendo em vista atualmente ter número bem menor do que a projeção necessária.

**6. ASSUNTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO****Contrato Walar – redução de escopo (onda 1.1) e renegociação**

O assunto foi relatado pelo Diretor da Diretoria Administrativa (DADM), André Godoy e pelo Superintendente da Área de Tecnologia da Informação (ATI), Ulf Bergmann, que apresentaram as informações atualizadas em relação ao contrato Walar, a redução de escopo (onda 1.1) e sua renegociação, abrangendo esclarecimentos iniciais e contextualização, atividades realizadas e futuras, ressaltando a tentativa de termo aditivo para regularizar cancelamento, precificação de itens cancelados,

**CONSELHO FISCAL****ATA DA 388ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 31/05/2019**

riscos de judicialização e as medidas de documentação e fundamentação de análise dos argumentos da contratada e da Finep, nos pontos de divergência, o esforço na solução das pendências de implementação de funcionalidades, com quadro referente aos módulos financeiro, suprimentos, RH e ECM, a evolução do atendimento aos itens pendentes e o status atual das negociações para o encerramento do contrato, com destaque para os ajustes dos licenciamentos e a devolução do valor das licenças e manutenção dos módulos não implantados da onda 1.1, as agendas de reuniões com a contratada a atividades futuras, com os respectivos prazos para conclusão das pendências e negociação, consensual ou litigiosa. Foi mencionado que a Walar teria recebido notificação sobre o cancelamento dos módulos não desenvolvidos e se posicionou favorável.

Com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos: (i) histórico e contexto do contratos de implantação e de sustentação, este em vigor; (ii) distrato do módulo bancário e aquisição de novos sistemas especialistas para a Diretoria Financeira; (iii) o problema da aquisição de licenças; (iv) principais pendências, com destaque para a integração da folha de pagamentos com o módulo financeiro; (v) a realização das provas de conceito à época da contratação; (vi) novos processos e procedimentos para a governança de Tecnologia da Informação.

Ao final, o Conselho apresentou e debateu sugestão de inclusão da implantação dos sistemas de automação e controle para os processos críticos de gestão financeira e bancária da Finep, que substituirão os módulos expurgados da onda 1.1 de implantação do ERP Finep, como meta para o RVA 2020 da Diretoria Administrativa e solicitou manter informado sobre a negociação para devolução dos valores relativos as licenças dos módulos não desenvolvidos pela Walar

**7. ASSUNTOS DE GESTÃO ESTRATÉGICA****Estratégia de Longa Prazo e Plano de Negócios da Finep - objetivos, indicadores e metas**

O assunto foi relatado pela Gerente do Departamento de Planejamento (DPLAN), Adriana Haguenaer, que fez uma exposição dos indicadores, fórmulas de cálculo, resultados atualizados e avaliação do alcance ou não das metas dos Programas PLR e RVA 2019, que integram o referencial da Estratégia de Longo Prazo e Plano de Negócios 2019, abrangendo Produtividade *per capita*, tempo médio para contratação de projetos de crédito, crescimento do ativo de crédito e investimento, encerramento de instrumentos contratuais não reembolsáveis, cobertura de despesas administrativas, execução dos recursos do FNDCT, bem como rentabilidade do patrimônio líquido, além dos indicadores específicos de cada Diretoria. Na abordagem dos indicadores, a Gerente do DPLAN teceu comentários e destacou os principais fatores que impactaram os resultados, com destaque a migração das aplicações para o Extramercado, a retenção das contratações e liberações de operações de crédito, aguardando negociação com o MCTIC acerca de valores para equalização, convergência entre TJLP e Selic (6,26% e 6,5%, respectivamente), redução no Ativo de Crédito, fundamentalmente pela diferença entre amortizações e liberações (cerca de R\$80 milhões) e pelo aumento da Provisão para Perdas (aproximadamente R\$40 milhões), aumento da produtividade de análise de prestações de contas, no período de janeiro a abril, quando comparados ao segundo semestre de 2018, o corte de 31% no orçamento do FNDCT em virtude de contingenciamento, restando apenas R\$ 590,4 milhões para todo o exercício, a mudança na alíquota da CSLL de 20% para 15%, que acarretou perda de 5% do ativo fiscal diferido, que foi equivalente a R\$ 34,9 milhões e os avanços obtidos em projetos estratégicos.

Com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos: (i) alteração

A  
cutigol  
A

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 388ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 31/05/2019

aprovada pela SEST para o indicador de produtividade per capita: (ii) projetos que excederam os 200 dias para contratação, considerando o tempo atribuído às empresas; (iii) prazos de análise de operações de crédito e impacto da participação do MCTIC no processo decisório; (iv) Indicadores das Diretorias DPLR e DRCT.

#### 8. ASSUNTOS FINANCEIROS – FINEP

##### Demonstrações Financeiras da FINEP do exercício em curso

O assunto foi relatado pelo Gerente do Departamento de Contabilidade da Finep (DCNT1), Rodrigo Lessa, que fez uma exposição do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado (visão gerencial), da participação do ativo de crédito e disponibilidades em relação ao ativo total, das obrigações por repasse e fundos financeiros (passivo), dos indicadores de liquidez, do patrimônio líquido, das receitas e resultados com intermediação financeira, da equalização apropriada x juros devidos às fontes, das provisões para perdas, das despesas com pessoal e administrativas, dos recursos retornados para o governo federal e dos limites operacionais da Finep, com destaque para o passivo, predominantemente (77%) de longo prazo, a ausência de captações no período de março 2018 a março 2019, o crescimento do ativo de alta liquidez, as relativas à estabilidade do patrimônio líquido e receitas de intermediação financeira, o crescimento das provisões para perdas, as despesas com pessoal, o retorno de recursos para o Governo Federal e a folga no grau de alavancagem (7,7) em relação ao teto de 9, estabelecido pela Portaria 452/2013 do MCTIC.

Com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos: (i) o impacto da queda das ações da Telebrás no patrimônio líquido; (ii) recursos para equalização; (iii) provisões para créditos de liquidação duvidosa.

#### 9. ASSUNTOS FINANCEIROS – FINEP

##### Carteira de Crédito da FINEP - Classificação de risco, garantias, inadimplência e renegociação de dívida

Assunto MANTIDO EM PAUTA para apresentação na próxima Reunião.

#### 10. ASSUNTOS DO CONSELHO FISCAL

##### Acompanhamento e divulgação das informações obrigatórias no site da FINEP em observância à Resolução CGPAR nº 05/2015, de 29/09/2015, por amostragem

Assunto relatado pelo Superintendente da Área de Auditoria (AUDI), Paulo Rogério, que atestou o atendimento aos requisitos da Resolução CGPAR nº 05/2015, de 29/09/2015, destacando a conformidade quanto à publicação das informações.

#### 11. ASSUNTOS DE BENEFÍCIOS E PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

##### Cumprimento do limite de participação da FINEP no custeio dos benefícios de assistência à saúde e de previdência complementar

Assunto relatado pelo Gerente do Departamento de Ambiente e Saúde (DAES), Michel Zandberg, que

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 388ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 31/05/2019

fez uma exposição da regulamentação aplicável, referente à previdência complementar e benefícios (plano de saúde), das principais características dos benefícios e dos dados que atestam o atendimento aos limites de participação da FINEP no custeio de assistência à saúde e de previdência complementar.

Com o assunto em discussão, foram questionados e debatidos os seguintes pontos: (i) oferta de planos de saúde de livre escolha; (ii) tabelas e preços praticados.

## 12. ASSUNTOS DE GESTÃO

### Relatório de Gestão da FINEP - Exercício Anterior

O assunto foi relatado pela Gerente do Departamento de Planejamento (DPLAN), Adriana Haguener, que fez uma breve exposição do novo modelo de prestações de contas definido pelo Tribunal de Contas da União (TCU) e dos capítulos do Relatório de Gestão da Finep, exercício 2018, abrangendo a Mensagem do presidente, visão geral organizacional e ambiente externo, planejamento estratégico e governança, gestão de riscos e controles internos, resultados da gestão, alocação de recursos e áreas especiais de gestão, demonstrações contábeis e outras informações relevantes. Em seguida foram apresentados os destaques referentes ao modelo de negócio, governança, gestão de riscos e controles internos, resultados de gestão, alocação de recursos, dos principais indicadores financeiros das demonstrações de resultados do exercício 2018, gestão de pessoas e de tecnologia da informação e de outras informações relevantes como Acórdãos do TCU com determinações ou recomendações à Finep recebidas e/ou pendentes de atendimento em 2018 e de Prestação de contas.

Com o assunto em discussão, foi questionado e debatido o novo padrão de relato estabelecido pelo TCU.

## III – ASSUNTOS PARA ACOMPANHAMENTO - SEM RELATO NA REUNIÃO

## 13. ASSUNTOS DE GESTÃO

### ATAS DE REUNIÃO (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

## 14. OUTROS ASSUNTOS

- 14.1. MEMO/AUDI/Nº128/2019 – Relatório de Auditoria nº 11/2018 – Avaliação da Consistência da Folha de Pagamentos
- 14.2. MEMO AUDI nº 117/2019 – Prestação de contas anual da Finep – exercício 2018
- 14.3. Assuntos Gerais
  - Com base em breve relato do Secretário Executivo do Conselho, o colegiado aprovou o ajuste proposto para o Plano de Trabalho – 2019, referente à inclusão do item 28.

*Outliers*  
  


## CONSELHO FISCAL

## ATA DA 388ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL EM 31/05/2019

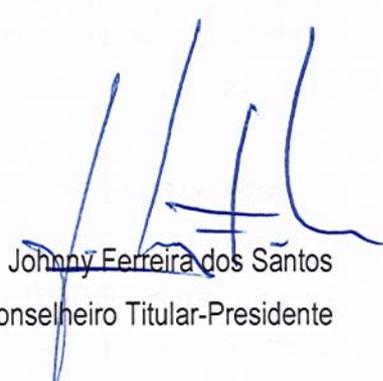
- Em relação ao Calendário, o Conselho aprovou as seguintes alterações de datas das reuniões ordinárias dos meses de junho e julho:
  - Junho: de 28/6/2019 para 02/7/2019; e
  - Julho: de 26/7/2019 para 30/7/2019

**14.4.** Deliberações do Conselho de Administração para ciência do Conselho Fiscal - 4ª e 5ª Reuniões Ordinárias de 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.



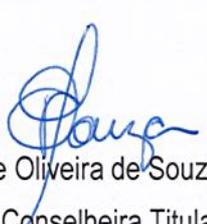
Marcos Castro  
Secretário Executivo



Johnny Ferreira dos Santos  
Conselheiro Titular-Presidente



Cristina Vidigal Cabral de Miranda  
Conselheira Titular



Rosilene Oliveira de Souza  
Conselheira Titular