



ATA DA 8ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO
CONSELHO FISCAL DA EMPRESA DE
ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO
RURAL DO PARÁ-EMATER PARÁ

Aos sete dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e três, às 9h00, na sala da presidência do Escritório Central da EMATER-PARÁ, localizado à BR-316 Km12, Município de Marituba, Estado do Pará, reuniram-se virtualmente os membros do Conselho Fiscal da EMATER-PARÁ, em atendimento ao Ofício PRESI. 096/2023, datado de 1º de Março de 2023, sob a seguinte pauta: **1) Demonstrações Contábeis Referentes ao Exercício encerrado em 31/12/2022 e; 2) Relatório de Auditoria Independente**, estando presentes os seguintes conselheiros: Ana Carolina Lobo Gluck Paul, membro titular representante da Procuradoria Geral do Estado, Mário Sérgio de L. Sousa, membro titular representante do ITERPA, e Janylle Filomena Salomão de Carvalho, membro titular representante da SEDAP. Participaram ainda o Presidente da EMATER, Joniel Vieira de Abreu, o Diretor Técnico Paulo Augusto Lobato da Silva, Ana Carla da Silva Costa – Chefe de gabinete, Marialva Sousa Costa - Coordenadora de Finanças, Kátia Cilene R. Atayde – Assessora da Diretoria Executiva, Maria Honorata Costa – Seção de Tesouraria e Gizela Carla Raiol Furtado Drago- Seção de Contabilidade. Dando início a reunião, a Coordenadora de Finanças da EMATER deu boas vindas agradecendo a presença de todos os participantes em seguida passou a palavra para a chefe de contabilidade que iniciando o **Item 1 - Demonstrações Contábeis Referentes ao Exercício encerrado em 31/12/2022**, expôs que a EMATER, no exercício de 2022, fechou o balanço com o ativo total de R\$ 36.577.518,84 (trinta e seis milhões, quinhentos e setenta e sete mil, quinhentos e dezoito reais e oitenta e quatro centavos), valores que serão descritos conforme relatório da Auditoria externa no decorrer da apresentação. Sobre o Tópico Ativo Circulante (R\$ 8.575.649,49), no quesito *Caixa e Equivalente Caixa*, o qual contempla valores de saldo em banco, poupança e as aplicações financeiras, tem-se que no exercício em questão obteve-se o total de R\$ 5.302.162,47. Sendo que os valores atribuídos à conta única (R\$ 828.975,98) referem-se às contas do Banpará que recebem recurso do tesouro, e pagamento das despesas previstas na programação orçamentária. Continuando expôs que a *Conta Banco Movimento* (R\$ 651.884,82), diz respeito a conta de recurso próprio e do tesouro proveniente das atividades operacionais da empresa, bem como, de recursos de convênios firmados ao longo do exercício. Com relação à Aplicação Financeira de Liquidez Imediata (R\$ 3.821.301,67), estes são valores que ficaram em contas destinadas a manter atualizados os saldos de convênio e de recursos próprios que ainda não foram utilizados, garantindo assim, uma receita financeira. Seguindo a apresentação, sobre *Clientes a Curto Prazo*, informou que esta conta não possui saldo, quanto ao quesito *Demais Créditos e Valores a Curto Prazo* destaca-se o valor R\$ 3.081.245,87. Os *Tributos a recuperar/compensar* (R\$ 1.159.380,04) se tratam dos tributos a recuperar em decorrência das operações atuais da empresa junto ao órgão da receita federal. Sobre

Assinatura



43 *Créditos por Danos ao Patrimônio* (R\$ 712,14) trata-se de adiantamento de diárias
44 pendentes, em função do falecimento do funcionário. Foi esclarecido pela contadora que o
45 valor foi restituído através de depósito judicial e não foi possível realizar o ajuste do valor
46 no SIAFEM por motivo de mudança do novo sistema. No tópico *Estoques*, que são material
47 de consumo da empresa ressaltou a existência do saldo de R\$ 192.241,15. Dando
48 prosseguimento, sobre o *Ativo Não Circulante*, declarou que atualmente a empresa detém
49 sobre depósitos judiciais R\$711.978,47. Em relação a Investimentos, a empresa no quesito
50 Participação em outras sociedades, possui o valor de R\$ 74,96 junto a empresa OI S.A.,
51 valor ainda não vendido porém as tratativas junto ao banco estão sendo realizadas pois
52 esse valor não é possível recuperar. Sobre o tópico *Imobilizado* expôs o valor para Bens
53 Móveis de R\$36.423.213,45 e para Bens Imóveis o valor R\$14.108.471,37, sendo, no
54 entanto, o valor da depreciação de R\$23.241.868,90. Continuando a fala, explanou sobre o
55 tópico: *Passivo Total e Patrimônio Líquido*, o qual totalizou R\$ 36.577.518,84. Deste valor,
56 o *Passivo Circulante para Obrigações Trabalhistas, Previdência e Assistência a Pagar*,
57 totalizou R\$ 11.957.971,68, para *Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo* alcançou
58 o montante de R\$ 59.308,77 e quanto as *Obrigações Fiscais a Curto prazo* no valor
59 R\$9.973.469,64 e *Demais Obrigações a Curto Prazo* o valor R\$1.127.264,50. Em se
60 tratando do *Passivo não circulante*, quanto as *Obrigações Fiscais a Longo Prazo* tem-se
61 quantitativo de R\$ 17.502.082,61, quanto a provisão para riscos trabalhistas, este prevê os
62 pagamentos de RPV para o exercício de 2023 no valor de R\$10.523.185,61. Sobre o
63 *Patrimônio Líquido*, consta o saldo negativo de R\$ 14.565.763, 97, composto pelo *Capital*
64 *Social* de R\$ 4.000.000,00 como está previsto no estatuto da empresa. Ressaltou que o
65 *Lucro registrado* no exercício de 2022 foi de R\$15. 010.766,06, compensando as perdas
66 dos exercícios anteriores. Sobre a *Demonstração do Resultado do Exercício – DRE*, a
67 receita de serviços operacionais da EMATER foi de R\$1.382.422,32, enfatizando que o
68 custeio da empresa é elevado, dessa forma a empresa consegue compensar os tributos do
69 PIS e COFINS, não gerando essa questão tributária para pagamento. Quanto as despesas
70 operacionais, expôs que com a *folha de pagamento* a empresa teve uma despesa de R\$
71 119.014.678,81. Em relação a *Material de Consumo*, registrou-se um gasto de R\$
72 2.879.720,07. Sobre *Despesas com Prestadores de Serviços*, para o exercício foram R\$
73 10.841.132,95. A depreciação acumulada foi de R\$ 1.898.224,14. Com relação as
74 despesas financeiras e as despesas tributárias constam, respectivamente, R\$ 1.116.346,34
75 e R\$ 345.617,95. Continuando sua fala, em relação ao tópico *Outras Receitas*
76 *Operacionais*, expos que a EMATER teve uma *Reversão de Provisões* de R\$ 252.298,24,
77 por causa das baixas no patrimônio. A receita financeira para o exercício foi de R\$
78 425.083,24 e o repasse financeiro que o Estado realizou para a EMATER
79 R\$153.857.645,92. Com relação à *Outras despesas operacionais*, acrescentou que são as
80 transferências realizadas para as Unidades Gestoras, por meio de Ordem Bancária, no ano
81 analisado foram R\$ 2.076.739,63. Para o *Resultado Operacional Líquido* constam R\$
82 17.744.989,83, com relação as *Receitas Não Operacionais* houve a valorização de ganhos
83 de ativos no valor de R\$40.613,70. Para *Outras Variações Patrimoniais Diminutivas*, o valor
84 registrado foi de R\$1.625,43. Com relação às *Despesas Não Operacionais*, houve
85 desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos no valor de R\$559.945,16.
86 Como informado anteriormente, houve baixa no patrimônio de bens inservíveis, então, no

Assinado

[Handwritten signature]



87 período em questão desincorporou-se R\$ 559.945,16. Para *outras variações patrimoniais*
88 *diminutivas* o valor foi de R\$ 2.216.517,74, fechando o exercício de 2022 com o lucro de R\$
89 15.010.766,06. Finalizando o presente item, passou a palavra aos presentes que neste
90 momento não emitiram questionamentos, seguindo a reunião para o **Item 2) Relatório de**
91 **Auditoria Independente**. Sobre o relatório do auditor independente acerca de
92 demonstrações contábeis de 31/12/2022, tem-se que feita a análise das demonstrações
93 contábeis individuais da empresa, o relatório conclui apresentação adequada em todos os
94 aspectos relevantes a posição patrimonial, financeira e orçamentária da Empresa de
95 Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará, isso posto sem ressalvas.
96 Continuando a apresentação, a Contadora mencionou que o relatório faz ênfase ao
97 parcelamento junto a Receita Federal que impactou o orçamento e acrescentou que essa
98 dívida é assumida pelo Governo do Estado do Pará que realiza o pagamento deste
99 parcelamento a cada mês. Sobre a Responsabilidade da administração e da governança
100 pelas demonstrações contábeis, a responsável pela Contabilidade, expôs que todas as
101 demonstrações contábeis são baseadas no sistema do governo do estado – SIAFEM. Com
102 relação às Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis, o
103 relatório após as avaliações informa que em todo o processo de auditoria foi tratado com
104 informações com embasamento sólido não possuindo ressalvas. O relatório conclui que
105 não há distorção relevante no Relatório de Gestão analisado, não tendo nada a relatar. No
106 ensejo a Conselheira Janylle Carvalho pergunta se os saldos existentes em equivalentes
107 de caixa eram valor em espécie, a Contadora Carla esclareceu que trata-se de
108 nomenclatura do plano de conta do SIAFEM, a nomenclatura serve para todos os órgãos, é
109 analisada pelo Tribunal de Contas do Estado e os saldos correspondem a conta única,
110 banco e aplicação financeira. Tomando a palavra a conselheira Janylle, solicitou para a
111 próxima reunião seja disponibilizado a conciliação dos bancos e outros documentos mais
112 específicos para apreciação do conselho. Diante da solicitação, ficou definido que os
113 conselheiros encaminhassem uma listagem da documentação solicitada para que o
114 gabinete disponibilize em tempo hábil para os conselheiros analisarem. A conselheira
115 Janylle ainda com a palavra questionou sobre os saldos pendentes de conciliação nas
116 contas dos Bancos, sobre estas contas, a contadora Carla expos que devido ao fato de
117 transição de sistemas de SIAFEM para SIAFE não foi possível concluir os ajustes, e que
118 esses ajustes dependem da SEPLAD e ou SEFA. Continuando sua fala, mencionou que o
119 auditor reconhece a evolução no que tange a diminuição das divergências, e que o controle
120 interno aderente aos saldos mantidos em Caixa e Equivalente Caixa se mostraram
121 suficientes para fazer frente aos riscos relacionados às transações registradas nessas
122 contas. Pela existência dos controles auxiliares, o relatório conclui que as divergências
123 existentes são de conhecimento da Gestão da empresa e estão sendo gradativamente
124 resolvidas. Ressaltou que os itens que estão pendentes, infelizmente não estão fechados
125 devido a dependência do governo do estado, neste caso. Tomando a palavra, a
126 conselheira Janylle solicitou a emissão de lista de suprimentos de fundos, porém, para o
127 exercício em questão, único saldo pendente é a diária do funcionário falecido, e neste caso
128 em especial, o valor foi devolvido através de depósitos judiciais, cuja EMATER aguarda a
129 liberação da SEFA para ajuste. Nesse sentido a conta Suprimento de Fundo foi zerada não
130 havendo pendências. Após, sem mais manifestações por parte dos membros do conselho,

Assinado

Assinado



131 submeteu-se as demonstrações contábeis 2022 para aprovação dos conselheiros,
132 momento em que a Conselheira Ana Carolina perdeu a conexão, não dando seu parecer
133 final e o conselheiro Mário representante do ITERPA falou que provavelmente aprovaria. A
134 conselheira **Jamylle aprovou com ressalva**, informando que necessitava do detalhamento
135 da conta. Foi perguntado se eram contas do banco e a mesma não identificou. Neste
136 momento, a Chefe de gabinete Ana Carla, tomou a palavra perguntando se a conselheira
137 necessitava dos extratos das contas em que a Conselheira confirmou e acrescentou que
138 aprovaria após a apresentação dessas contas. Partindo para o fim da reunião, o presidente
139 Joniel Vieira, parabenizou o esforço da equipe e reforçou a solicitação feita pela
140 conselheira. Tomando a palavra o Diretor Técnico felicitou a equipe pela evolução na
141 resolução das pendências, parabenizando também o conselho pela contribuição. Com a
142 palavra Marialva Sousa falou da superação diária da equipe no alinhamento das contas e
143 na busca pela entrega de melhores resultados. Agradecendo a todos pela presença
144 finalizando-se a reunião. Assim, eu, Ana Carla da Silva Costa e os participantes assinam a
145 presente ata.

146 Marituba (PA), 07 de Março de 2023.

147 Ana Carla da Silva Costa (Chefe de Gabinete) _____

148 Ana Carolina Lobo Gluck Paul (PGE) _____

149 Mário Sérgio de Lima Sousa (ITERPA) _____

150 Jamylle Filomena Salomao de Carvalho (SEDAP) _____

151

152

153

154



RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL DA EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO ESTADO DO PARÁ – EMATER EXERCÍCIO 2022

No dia 07 de março de 2023, às 9h00, em vídeo conferência reuniram-se os membros do Conselho Fiscal da Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará – EMATER, com vistas a deliberar acerca da repercussão contábil das ações realizadas pela entidade no Exercício de 2022.

Inicialmente, cumpre registrar que os membros do Conselho Fiscal tiveram acesso prévio a documentação referente às Peças Contábeis relativas ao Exercício 2022, bem como ao Relatório de Auditoria Independente das Demonstrações Contábeis da EMATER-PARÁ referente ao Exercício em comento, na gestão de Rosival Possidônio do Nascimento, na condição de Presidente.

Os membros do Conselho Fiscal da EMATER-Pará, no uso de suas atribuições legais, conferidas pelo Artigo 163, lei 6.404/1976, das sociedades anônimas, examinaram o Balanço Patrimonial levantado em 31.12.2022 e suas respectivas demonstrações de Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido, do Fluxo de Caixa e do Parecer dos Auditores Independentes, datado de 23 de fevereiro de 2023, destacando a opinião sem ressalva conforme Parecer dos Auditores Independentes.

Deste modo, os Conselheiros **manifestaram-se pela aprovação com ressalvas** das Demonstrações Financeiras-Contábeis do Exercício/2022.

Conselho Fiscal:

Ana Carolina Gluck Paul (PGE); (Membro Titular - PGE)

Jamyllle Filomena Salomão de Carvalho (Membro Titular-SEDAP)

Mário Sérgio de Lima Sousa (Membro Titular-ITERPA)