

**ATA DA 1ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO SEBRAE-
PREVIDÊNCIA - INSTITUTO SEBRAE DE SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2006**

Aos sete dias do mês de março do ano de dois mil e seis, às quatorze horas e trinta minutos, na sede social do SEBRAE – Serviço Brasileiro e Apoio às Micro e Pequenas Empresas, no SEP 515, bloco C, loja 32, 3º andar, nesta cidade de Brasília - Distrito Federal, reuniu-se o Conselho Fiscal, com a presença de 7 (sete) Conselheiros, sendo 4 (quatro) representantes titulares: **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)**, **ANDRÉ LUIZ VIEIRA CAMPOS**, **MARIA EULÁLIA FRANCO** e **NELSON ROCHA**; e 3 (três) representantes suplentes: **DILTON JORGE MAMEDE DO CARMO**, **JOSÉ ALAOR BERNARDES** e **FRANCISCO TONCI MLADENIC ORDONEZ**; bem como da Conselheira Deliberativa, Sra. **MARIA FILOMENA MARTINS PAULOS**, do Diretor-Presidente, **MARCELLO JOSÉ MATTOSO D'ÁVILA**, e do Diretor de Administração e de Investimentos, **AMÉRICO VITOR CICCARELLI**, todos do SEBRAE-PREVIDÊNCIA – Instituto SEBRAE de Seguridade Social. Participaram, também, a Secretária do Conselho, **TATIANA CIRQUEIRA DE SOUZA**, os representantes do gestor de Seguridade contratado, Srs. **CARLOS JANSEN JÚNIOR** e **NILTON CÉSAR SILVA**, e o assessor jurídico, Dr. **HELDER ROSA FLORÊNCIO**. Verificada a existência de "quorum" estatutário, o Conselheiro **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)**, ao abrir a reunião, informou aos(as) demais Conselheiros(as) que a empresa de auditoria independente BDO TREVISAN havia avisado previamente que não poderia enviar um representante para participar da presente reunião, bem como que o Relatório sobre Controles Internos seria encaminhado posteriormente; em seguida, o Conselheiro **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)** iniciou a apreciação da Ordem do Dia. **ITEM I - Apreciação das Demonstrações Contábeis Consolidadas do Sebrae-Previdência, referente ao exercício de 2005, que estão acompanhadas dos pareceres do Atuarário responsável pelo plano Sebraeprev e da Auditoria Independente:** inicialmente, o Diretor de Administração e de Investimentos, **AMÉRICO VITOR CICCARELLI**, sugeriu que, para o exercício de 2006, sejam realizadas auditorias trimestrais, o que possibilitaria um acompanhamento sistemático das demonstrações contábeis e facilitaria a elaboração do parecer anual; na sequência, o mesmo Diretor, por solicitação de um dos Conselheiros presentes, relatou como ocorreu o processo de contratação da BDO TREVISAN; posteriormente, durante a discussão, alguns Conselheiros ressaltaram que a ausência do Relatório de Controles Internos da BDO TREVISAN e a existência de um Relatório da Auditoria Interna do SEBRAE-Nacional, em que constam sugestões de medidas saneadoras para regularizar falhas detectadas em procedimentos internos do SEBRAE-PREVIDÊNCIA, poderiam dificultar a tomada de posição quanto às demonstrações contábeis sob análise; sobre o assunto, o Conselheiro **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)**, juntamente com outros membros do Conselho Fiscal, esclareceu que as soluções quanto às falhas detectadas pela Auditoria Interna do SEBRAE e as que eventualmente vierem a ser detectadas pela

auditoria independente deverão ser objeto da discussão específica sobre a Prestação de Contas da Diretoria-Executiva (próximo item da Pauta) e de uma supervisão contínua do Conselho Fiscal, mas tais constatações não inviabilizariam a aprovação das demonstrações contábeis referentes ao exercício de 2005; em seguida, o Diretor-Presidente, **MARCELLO JOSÉ MATTOSO D'ÁVILA**: a) lembrou as dificuldades que a Entidade teve na condução dos trabalhos no ano de 2005, entre outros motivos, pela falta de consistência das informações prestadas pelos Patrocinadores do Plano SEBRAEPREV; b) parabenizou os esforços do Diretor de Administração e Investimentos para que as Demonstrações Contábeis pudessem ser analisadas nesta reunião; c) concordou que o prazo para a apreciação das Demonstrações Contábeis foi realmente muito exíguo, em virtude de diversas dificuldades para a conclusão dos pareceres do atuário e da auditoria independente; d) reforçou a sugestão da implantação de auditorias trimestrais; e e) concordou com o fato de que a ausência do Relatório de Controles Internos não prejudicaria a apreciação das Demonstrações Contábeis pelo Conselho Fiscal, bem como que as conclusões da Auditoria Interna do SEBRAE deveriam ser tratadas em item específico da pauta; posteriormente, após outras manifestações sobre o assunto, a unanimidade dos Conselheiros presentes resolveu: a) emitir Parecer a respeito das Demonstrações Contábeis Consolidadas (Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, Demonstração de Fluxos Financeiros e Notas Explicativas) do SEBRAE-PREVIDÊNCIA, referentes ao exercício de 2005, concluindo que o Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis anuais representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do SEBRAE-PREVIDÊNCIA, no exercício de 2005, bem como recomendando ao Conselho Deliberativo a aprovação das referidas Demonstrações Contábeis Consolidadas, nos termos descritos no parecer da empresa BDO TREVISAN AUDITORES INDEPENDENTES; e b) avaliar, na próxima reunião do Conselho Fiscal, o Relatório de Controles Internos que será apresentado pela auditoria independente. **ITEM II – APRECIÇÃO DO RELATÓRIO ANUAL E DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA DIRETORIA-EXECUTIVA, CONSUBSTANCIADOS EM UM ÚNICO DOCUMENTO, REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2005:** o Diretor-Presidente, **MARCELLO JOSÉ MATTOSO D'ÁVILA**, fez a apresentação da Prestação de Contas da Diretoria-Executiva (que engloba o Relatório Anual), referente ao exercício de 2005, que contou, ainda, com as manifestações do Diretor de Administração e de Investimentos, **AMÉRICO VITOR CICCARELLI**, e do **Dr. HELDER ROSA FLORÊNCIO**; após várias discussões que envolveram os Diretores anteriormente mencionados e os Conselheiros presentes, a unanimidade dos membros do Conselho resolveu emitir Parecer favorável à Prestação de Contas da Diretoria-Executiva (que engloba o Relatório Anual) referente ao exercício de 2005, recomendando sua aprovação ao Conselho Deliberativo da Entidade. **ITEM III – APRECIÇÃO DO RELATÓRIO DA AUDITORIA INTERNA DO SEBRAE-NACIONAL Nº 01/2006:** o Diretor de Administração e de Investimentos, **AMÉRICO VITOR CICCARELLI**, apresentou esclarecimentos iniciais sobre as Conclusões do Relatório da Auditoria Interna do SEBRAE-Nacional, bem como respondeu aos diversos questionamentos efetuados, sobre o tema, pelos Conselheiros presentes; durante a discussão, manifestaram-se, ainda, o Diretor-Presidente, **MARCELLO JOSÉ MATTOSO D'ÁVILA**, o **Sr. CARLOS JANSEN JÚNIOR** e o **Sr. NILTON CÉSAR SILVA**; em seguida, a unanimidade dos Conselheiros presentes decidiu: a) requerer que a Diretoria-Executiva da Entidade elabore resposta aos itens constantes da Conclusão do aludido Relatório, nos termos elucidados

durante a discussão, a ser encaminhada à própria Auditoria Interna do SEBRAE-Nacional, bem como a este Conselho Fiscal e ao Conselho Deliberativo da Entidade; e b) avaliar, na próxima reunião do Conselho Fiscal, a resposta que vier a ser elaborada, pela Diretoria-Executiva, às Conclusões do Relatório da Auditoria Interna; durante a mencionada discussão, extraiu-se, ainda, o consenso de que as demonstrações contábeis do SEBRAE-PREVIDÊNCIA, referentes ao exercício de 2006, deverão ser analisadas periodicamente, com o assessoramento da BB-Previdência (gestor de seguridade contratado); por fim, o Conselheiro **NELSON ROCHA** consignou agradecimento ao trabalho prestado ao SEBRAE-PREVIDÊNCIA pelos Diretores **AMÉRICO VITOR CICCARELLI** e **MARCELLO JOSÉ MATTOSO D'ÁVILA**. Nada mais havendo a tratar, o Presidente **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS** agradeceu a presença de todos, declarou encerrada a Reunião e solicitou que fosse lavrada a presente Ata que, depois de aprovada, será assinada por mim, **TATIANA CIRQUEIRA DE SOUZA**, secretária do Conselho, e por ele, Presidente do Conselho Fiscal. O Registro de Presença, devidamente assinado pelos Conselheiros, constitui parte integrante desta Ata.



ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS
Presidente do Conselho Fiscal



TATIANA CIRQUEIRA DE SOUZA
Secretária do Conselho Fiscal