

**AGÊNCIA BRASILEIRA GESTORA DE
FUNDOS GARANTIDORES E GARANTIAS S.A. – ABGF**

**NIRE: 5350000520-0
CNPJ: 17.909.518/0001-45**

ATA DA 115ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

Data/hora: dia 28.02.2023, às 14h30, de maneira virtual (videoconferência).

Local: Setor Comercial Norte Quadra 02, Bloco A, nº 190, 10º andar, sala 1002 – Edifício Corporate Financial Center, CEP: 70712-900 – Brasília – DF.

Quórum: Quórum atingido, com as presenças de Ernesto Carneiro Preciado, Presidente do Conselho Fiscal; Leonardo José Mattos Sultani e Cinara Maria Fonseca de Lima, Conselheiros.

Ordem do Dia: **1.** Aprovação de Ata Anterior; **2.** Atas de Outros Colegiados; **3.** Contratos; **4.** Certidões Negativas; **5.** PDG; **6.** Demonstrações Contábeis; **7.** Disponibilização do Código de Conduta aos empregados e à administração, e realização de treinamento; **8.** Apresentação Acórdãos TCU; **9.** Nota Técnica AUDIT/ABGF nº 190/2022/O; **10.** Nota Técnica AUDIT/ABGF nº 012/2023/O; **11.** Nota Técnica PRESI/GERIS nº 001/2023/O; **12.** Cronograma de Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras ABGF, FESR e FGIE, exercício 2022; **13.** Realizar Autoavaliação dos Trabalhos do COFIS e Avaliação Individual, exercício 2022; **14.** Acompanhamento do plano de trabalho do COFIS - 2023.

1) Aprovação de Ata anterior:

a) Ata da 114ª Reunião Ordinária, realizada em 31.01.2023: os Conselheiros Fiscais aprovaram a ata da 114ª Reunião Ordinária, realizada em 31.01.2022.

2) Atas de Outros Colegiados:

a) DIREX: o Conselho tomou conhecimento dos assuntos constantes das atas das 378ª, 379ª, 380ª, 381ª e 382ª reuniões ordinárias da Diretoria Executiva, realizadas respectivamente em 1º.11.2022, 16.11.2022, 06.12.2022, 21.12.2022 e 03.01.2023; bem como dos assuntos constantes da ata da 54ª reunião extraordinária, realizada em 11.11.2022.

b) COAUD: o Conselho tomou conhecimento dos assuntos constantes das atas das 113ª, 114ª, 115ª, 116ª, 117ª e 118ª reuniões ordinárias do Comitê de Auditoria, realizadas respectivamente em 16.11.2022, 16.11.2022, 12.12.2022, 12.12.2022, 09.01.2023 e 23.01.2023.

c) CONAD: o Conselho tomou conhecimento dos assuntos constantes das atas das 110ª, 111ª, 112ª e 113ª reuniões ordinárias do Conselho de Administração, realizadas respectivamente em 29.09.2022, 27.10.2022, 23.11.2022 e 15.12.2023.

d) AGE: o Conselho tomou conhecimento dos assuntos deliberados nas atas das 23ª e 24ª assembleias gerais extraordinárias de acionistas da ABGF, realizadas respectivamente em 11.11.2022 e 22.12.2022.

- 3) Contratos:** o Conselho tomou conhecimento dos Contratos realizados durante o mês de janeiro de 2023, bem como dos Pareceres Jurídicos de Inexigibilidade e dispensa emitidos para o referido mês. Não foram registrados apontamentos pelos Conselheiros Fiscais.
- 4) Certidões Negativas:** o Conselho apreciou as certidões referentes à regularidade Fiscal e Trabalhista Federal, bem como de regularidade Fiscal Estadual, Distrital e Municipal do mês de janeiro/2023. Os membros do Conselho não realizaram nenhuma observação.
- 5) Programa de Dispêndios Globais - PDG:** a Sra. Adriana Crude Soares, Gerente Administrativa e Financeira, efetuou relato sobre a execução do PDG relativo ao mês de janeiro/2023. Os membros do Conselho não realizaram nenhuma recomendação.
- 6) Demonstrações Contábeis – janeiro/2022:** o Gerente de Contabilidade (GECON), Sr. Luiz Carlos Silva, relatou para o Conselho sobre as Demonstrações Contábeis relativas ao mês de janeiro/2023, conforme os seguintes documentos: **i)** Balancetes Analíticos e Demonstrações de Resultados da ABGF, do FGIE e do FESR; **ii)** Contas a Pagar do FGIE; **iii)** Controle de Contas a Receber da ABGF; **iv)** Extrato Consolidado do FGIE; **v)** Fluxo de Caixa da ABGF; e **vi)** Resultado Primário da ABGF. Os Conselheiros não efetuaram observações.
- 7) Disponibilização do Código de Conduta aos empregados e a administração, e realização de treinamento:** o Presidente da Comissão de Ética da ABGF (CEABGF), Sr. Luiz Felipe Hidalgo apresentou para o Conselho informações sobre a regulamentação que rege as atividades da Comissão de Ética. A CEABGF foi criada por meio da Nota Técnica PRESI/GEGOV nº 123/2018/O, de 22.06.2018, sendo composta por três membros titulares e respectivos suplentes, sendo que a Portaria nº 074/2022/ABGF de 1º.11.2022 designou a atual composição da CEABGF, que não podem participar como membros o Presidente da ABGF e os integrantes do Comitê de Disciplina, além disso a CEABGF não possui competência para fiscalizar e avaliar situações que possam ser compreendidas como conflito de interesses. Como fatos relevantes o Conselho tomou conhecimento que a CEABGF: **i)** não recebeu nenhuma denúncia relativa à violações ao código de conduta, às políticas e normas da organização da empresa (informado ao Conselho Fiscal) até 23.11.2022; **ii)** participou da “24º Avaliação das Comissões de Ética integrantes do Sistema de Gestão da Ética do Poder Executivo Federal - SGEP” na qual recebeu a nota 6 para o nível de maturidade do Órgão, estando com a situação regular junto à CEP; **iii)** participou da reunião de “Planejamento Estratégico da CEP para o quadriênio 2023-2026”; **iv)** participou do “Fórum da Rede de Ética para o aperfeiçoamento do Sistema de Gestão da Ética do Poder Executivo Federal”; e, **v)** mensalmente divulga para os funcionários da empresa o “Boletim Informativo do Sistema de Gestão da Ética Pública do Poder Executivo Federal”, produzido pela Comissão de Ética Pública. Os Conselheiros não realizaram nenhum apontamento, destacando que devem ser informados quando houver nova avaliação da Comissão de Ética pelo SGEP.
- 8) Apresentação Acórdãos TCU:** a pedido dos membros do Conselho Fiscal, o Gerente Executivo Jurídico, Sr. Luiz Felipe Polycarpo Hidalgo relatou sobre os processos que estão sob acompanhamento da área jurídica da ABGF junto ao Tribunal de Contas da União (TCU): **a)** relativos aos Processos dos ex-Diretores; **b)** relativos à Tomada de Contas nº 032.888/2016-3,

auditoria realizada no BNDES com o objetivo de analisar a operacionalização das linhas de crédito à exportação de serviços de engenharia e construção de infraestrutura a ente público estrangeiro, que se subdividiu em: **i)** auditoria relacionada à Concessão do Seguro de Crédito à Exportação; **ii)** auditoria de Concessão de PROEX-Equalização. Em desdobramento ao processo de Tomada de Contas, originou o Processo nº 015.843/2018-1, que está em apuração os “Descontos no rating OCDE e redução da classificação de risco ampliando a exposição do FGE, em operações de CUBA (Porto Mariel), GANA (Construção de Hangar e Corredor Rodoviário), ANGOLA (Projeto Kwanza Sul e Hidrelétrica Laúca) e MOÇAMBIQUE (Aeroporto de Nacala e Barragem de Moamba Maior)”. (CAMEX, COFIG, SE-CAMEX, SBCE e ABGF). Os Conselheiros questionaram sobre as ações tomadas pela ABGF quanto aos processos nos quais a ABGF é citada. A Gerente Executiva de Governança, Sra. Inez Passos, informou que a ABGF observa a determinação de incluir a recomendação de deferimento ou indeferimento em seus relatórios de análise de risco das operações, sendo esta uma determinação constante do Contrato de Prestação de Serviços com a União. Registrou, ainda, que a ABGF acompanha mensalmente o cumprimento das cláusulas do contrato, a fim de mitigar o risco de multas e que não sofreu qualquer tipo de penalidade relacionado ao descumprimento dos itens relacionados a recomendações. O Sr. Luiz Hidalgo, destacou, ainda, que a ABGF subsidiou os estudos solicitados pelo TCU quanto ao desconto de rating e redução de classificação de riscos que deveriam ser encaminhados pela Secretaria de Assuntos Internacionais do então Ministério da Fazenda.

9) Nota Técnica AUDIT/ABGF nº 190/2022/O – Relatório de Auditoria nº 006_2022 - GESTAO FINANCEIRA: o Conselho tomou conhecimento que o CONAD em sua 114ª reunião ordinária realizada em 26.01.2023, aprovou o Relatório de Auditoria nº 006/2022, que trata da verificação dos controles de prazos e cronogramas para as receitas, e se as aplicações dos recursos foram realizadas de acordo com a política da ABGF, em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2022, apresentado à CGU.

10) Nota Técnica AUDIT/ABGF nº 012/2023/O – Relatório de Auditoria nº 007_2022 - GESTAO ATUARIAL: o Conselho tomou conhecimento que o CONAD em sua 115ª reunião ordinária realizada em 16.02.2023, aprovou o Relatório de Auditoria nº 007/2022, que trata da avaliação dos controles e procedimentos adotados para a realização dos cálculos das provisões: **i)** do Teste de Adequação do Passivo – TAP; **ii)** da exposição e do Cálculo da Margem de Solvência e Capital Econômico – VAR; em atendimento as regras do Fundo Garantidor de Exportador e da Nota Técnica Atuarial vigente, conforme previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2022, apresentado à CGU.

11) Nota Técnica PRESI/GERIS nº 001/2023/O – Relatório de Controles Internos e Gestão de Riscos – 1º semestre/2022 (Janeiro/2022 a Junho/2022): o Conselho tomou conhecimento que o CONAD em sua 114ª reunião ordinária realizada em 26.01.2023, aprovou o Relatório de Controles Internos e Gestão de Riscos da ABGF, referente ao 1º semestre de 2022, período de janeiro a junho de 2022.

12) Cronograma de Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras ABGF, FESR e FGIE, exercício 2022: O Conselho examinou o Cronograma de Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras ABGF, FESR e FGIE exercício 2022, elaborado pela Gerência de Contabilidade e a BDO RCS Auditores Independentes. Os membros do Conselho não fizeram nenhum registro.

13) Realizar Autoavaliação dos Trabalhos do COFIS e Avaliação Individual, exercício 2022: os Conselheiros Ernesto Carneiro Preciado e Leonardo José Mattos Sultani realizaram autoavaliação individual, assim como avaliação coletiva de desempenho, referentes ao exercício de 2022. Os Conselheiros citados anteriormente, autorizaram o encaminhamento dos formulários para subscrição e apoio metodológico e procedimental do Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração da empresa.

14) Acompanhamento do plano de trabalho do COFIS, exercício 2023: o Conselho realizou o acompanhamento do seu Plano de Trabalho, referente aos meses de janeiro e fevereiro de 2023. Os membros do Conselho não listaram nenhuma observação.

Encerramento. Na sequência, o Presidente do Conselho Fiscal agradeceu a disponibilidade de todos, e encerrou a reunião às 16h29. E agendou a próxima reunião ordinária para o dia **28.03.2023, às 10h30**. Para fins legais de direito, na qualidade de Secretária da reunião, eu, Inez Gonçalves Passos Ruediger _____, lavrei a presente ata.

Leonardo Sultani
Conselheiro

Ernesto Preciado
Presidente do Conselho

Cinara Lima
Conselheira