

k) PROVISÃO PARA FÉRIAS: **Está constituído em montante suficiente para fazer frente às obrigações com funcionários, por conta de férias vencidas e proporcionais, acrescidas dos correspondentes encargos sociais, na mesma modalidade das trabalhistas e previdenciárias.**

l) PROVISÃO PARA IMPOSTOS FEDERAIS: **Quando há resultados positivos na apuração dos trimestres, em operações com receitas próprias, há incidência de impostos que são provisionados e devidamente recolhidos após suas respectivas compensações.**

NOTA 4 - CAPITAL SOCIAL:

O Capital Social Integralizado, cujo único acionista é o Governo do Estado do Pará, permanece inalterado nos Exercícios em comparativos, ou seja; não ocorreu nenhuma diferença a ser acrescida e nem a ser diminuída.

Marituba – PA; 31 de Dezembro de 2008.

WILLIAMSON DO BRASIL DE SOUSA LIMA
Diretor Presidente
CPF/MF 352.992.742-20

RAUL BATISTA DE FIGUEIREDO
Diretor Administrativo
CPF/MF 194.409.522,53

CLIFF PUGET EULALIO
Diretor Técnico
CPF/MF 153.215.172-15

KATIA CILENE TELES BORGES LEAL
Contadora CRC/PA 011084/o-8
CPF/MF 393.040.942-91

PARECER DE AUDITORIA INDEPENDENTE

Ilmos. Srs.

Conselheiros, Diretores e Administradores da

EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO ESTADO DO PARÁ – EMATER-PARÁ

Marituba-Pa

1. Examinamos os Balanços Patrimoniais da EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO ESTADO DO PARÁ – EMATER-PARÁ, levantados em 31 de dezembro de 2008 e 2007 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborado sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.

2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria e compreenderam, entre outros procedimentos: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume das transações e os sistemas contábeis e de controles internos da entidade; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas contábeis e estimativas mais representativas adotadas pela administração da sociedade, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

3. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, representam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO ESTADO DO PARÁ – EMATER-PARÁ, em 31 de dezembro de 2008 e 2007, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e as origens e aplicações de seus recursos referentes ao exercício findo naquela data, elaboradas de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade.

Belém(PA), 14 de abril de 2009.

PRYME CONSULTORIA CONTÁBIL – EMPRESARIAL LTDA
CRC PA 000305/O-0

PARECER DO CONSELHO FISCAL

No dia 12 de maio de 2009, às 09h15min, os membros efetivos do Conselho Fiscal da Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Estado do Pará (EMATER-PA), reuniram-se no prédio da EMATER-PA PARA EXAMINAREM E SE PRONUNCIAREM COM REFERÊNCIA ao Balanço Patrimonial do Exercício Ano – 2008, sob a seguinte sistemática:

I. Apresentação e informações de ordem técnica por funcionários dos Setores Contábil e Jurídico da EMATER-PA e pelo representante da Consultoria Contábil, com ênfase para a leitura contábil do Balanço Patrimonial do exercício 2008 e demais peças apresentadas ao Conselho Fiscal, com os esclarecimentos necessários e questionados pelos membros Conselheiros;

II. Discussão e análise da peça contábil pelos membros do Conselho Fiscal;

III. Solicitação de esclarecimentos e questionamentos pelos membros do Conselho Fiscal relacionados aos indicadores da peça contábil;

IV. Posicionamento dos membros do Conselho Fiscal frente aos indicadores apresentados na peça contábil;

V. Questionamentos do Conselho Fiscal em face das recomendações emanadas constantes do parecer relativos ao Balanço Patrimonial do Exercício 2007, e

VI. Orientações preliminares ao Setor Contábil da EMATER-PA.

Questionados pelos membros do Conselho Fiscal, os servidores do setor Contábil e jurídico da EMATER-PA, com relação à resolução das pendências indicadas pelos membros do Conselho Fiscal em último parecer, referente ao Balanço Patrimonial Exercício 2007, foi relatado que esclarecimentos foram fornecidos ao Tribunal de Contas do Estado, que se manifestou satisfazer com os mesmos, dessa forma os itens anteriormente pendentes configuram-se da forma abaixo:

a) **Item A:** Providenciado.

b) **Item B:** Providenciado.

c) **Item C:** A consultoria contábil foi mantida conforme recomendação do Conselho Fiscal.

d) **Item D:** Atualmente a empresa mantém um servidor para análise dos convênios, consta do novo organograma a ser aprovada, uma gerência para análise, avaliação e controle dos convênios.

e) **Item E:** Providenciado.

f) **Item F:** Providenciado.

Após a análise da peça contábil e feitas as conferências devidas, conciliadas com base, também, no Relatório Anual da Administração, nas Notas Explicativas do Setor Contábil da EMATER-PA, no parecer da Auditoria Externa e das resoluções de pendências referentes ao Exercício 2007, aprovamos o Balanço Patrimonial e respectiva Prestação de Contas do Exercício 2008, recomendando à Administração da Empresa, envidar esforços para dar encaminhamentos com vistas a dar providências aos itens abaixo:

a) Acompanhar a implantação e efetividade da Gerência para análise, avaliação e controle dos convênios.

b) Ultimar providências para que não sejam utilizados recursos financeiros a título de suprimento de fundos através de contas bancárias pessoais de servidores da EMATER-PA. Verificam-se na prestação de contas, altos valores destinados nessa rubrica e nesse proceder.

Após os relatos do Setor Contábil e Jurídico frente aos questionamentos dos membros do Conselho Fiscal e da análise feita diante de tudo que foi apresentado, em especial da peça contábil, contata-se pelos indicativos, que a situação da empresa é de evolução no alcance de seus objetivos e finalidades x.x.x.

Marituba (PA), 12 de maio de 2009.

Cristóvão Morelly Kaneyoshi Hashiguti de Freitas
Valdemir Lima Cardoso
Gabriel Campos Gonçalves