

Brasília/DF, 19 de março de 2020.

## **Comunicado sobre AGOs de cooperativas – 1ª atualização**

Tendo em vista as inúmeras consultas recebidas pela Unidade Nacional da OCB acerca da manutenção ou não de AGOs neste cenário de propagação da COVID-19 e considerando que, até o presente momento, inexistiu uma definição ou orientação formal específica sobre o tema emanada do Governo Federal, dos respectivos órgãos reguladores, bem como do Departamento de Registro Empresarial e Integração – DREI, vimos apresentar as seguintes recomendações.

**1. Obrigação legal:** A legislação vigente estabelece que as sociedades cooperativas devem realizar suas Assembleias Gerais Ordinárias (AGOs) anualmente nos primeiros meses após o término do exercício social – sendo os 3 (três) primeiros meses para as cooperativas em geral<sup>1</sup> e 4 (quatro) primeiros meses para as cooperativas de crédito<sup>2</sup>.

**2. Cenário mundial e nacional:** Contudo, sobreveio a declaração de Emergência em Saúde Pública de Importância Internacional pela Organização Mundial da Saúde (OMS) em decorrência da infecção pelo COVID-19 (Coronavírus) e sua classificação como pandemia no dia 11/03/2020.

Em decorrência disso, a OMS estabeleceu medidas de saúde pública<sup>3</sup> para a diminuição da transmissão de doenças infecciosas sem vacina ou tratamento farmacológico específico, recomendando a sua adoção em relação à COVID-19 (Coronavírus), como a proibição de grandes aglomerações, o fechamento de escolas, as restrições de transporte público e/ou de locais de trabalho, a realização de quarentena e/ou isolamento.

Para além de tais medidas, o Ministério da Saúde anunciou orientações para evitar a disseminação da COVID-19 (Coronavírus) em seu sítio eletrônico<sup>4</sup> e em Boletins Epidemiológicos<sup>5</sup>;

Outras medidas preventivas para redução da propagação da COVID-19 (Coronavírus) vêm sendo adotadas por diversas instituições e repartições públicas brasileiras em âmbito Municipal, Estadual e Federal, a exemplo daquelas estabelecidas em estados e municípios para suspensão das aulas nas redes pública e privada de ensino, fechamento de academias, cinemas, teatros e cancelamento de eventos.

<sup>1</sup> Vide caput do art. 44 da Lei nº 5.764, de 16 de dezembro de 1971.

<sup>2</sup> Vide art. 17 da Lei Complementar nº 130, de 17 de abril de 2009.

<sup>3</sup> Disponível em: <https://www.who.int/emergencies/diseases/novel-coronavirus-2019/technical-guidance/critical-preparedness-readiness-and-response-actions-for-covid-19>.

<sup>4</sup> Disponível em: <https://www.saude.gov.br/noticias/agencia-saude/46540-saude-anuncia-orientacoes-para-evitar-a-disseminacao-do-coronavirus>.

<sup>5</sup> Disponível em: [http://maismedicos.gov.br/images/PDF/2020\\_03\\_13\\_Boletim-Epidemiologico-05.pdf](http://maismedicos.gov.br/images/PDF/2020_03_13_Boletim-Epidemiologico-05.pdf).

**3. Medidas adotadas:** Até o momento, a OCB formalizou manifestações sobre a questão junto ao Governo Federal, Banco Central do Brasil - BCB, Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS e Departamento de Registro Empresarial e Integração – DREI, nos seguintes termos:

- **Governo Federal:** Apresenta à Presidência da República e Casa Civil, em conjunto com a Frente Parlamentar do Cooperativismo (Frencoop), a preocupação das cooperativas na realização de suas assembleias gerais, considerando o cenário de pandemia e os riscos de grandes aglomerações em um momento delicado da saúde mundial, que resultou na edição de decretos em diversos estados e no Distrito Federal, proibindo a reuniões de grandes grupos de pessoas. Na oportunidade, sugeriu a adoção de medida normativa para postergar os prazos de realização das AGOs, bem como o envio de informações originadas nestes atos, evitando possíveis sanções por eventual descumprimento do prazo, conforme redação abaixo:

*Art. XX. As assembleias gerais das cooperativas e das entidades de representação do cooperativismo que devam ocorrer por imposição legal ou estatutária poderão ser realizadas dentro do exercício social vigente.*

*Parágrafo único: Ficam prorrogados os mandatos dos membros dos órgãos de administração e fiscalização e eventuais outros órgãos estatutários das pessoas jurídicas especificadas no caput deste artigo até a realização da Assembleia Geral Ordinária.*

- **BC e ANS:** Apresenta a questão legal da obrigatoriedade da realização da AGO, o cenário de pandemia e lacuna legislativa e requer que o órgão considere medidas de flexibilização de possíveis sanções por eventual descumprimento do prazo para realização das assembleias gerais ordinárias, previsto no art. 17 da Lei Complementar 130/2009, bem como o envio de informações originadas nestes atos.

O BC retornou à consulta em 19/03/2020, nos termos do documento anexo, informando, em síntese:

- Não há óbice para a instituição financeira realizar AGO por meio virtual, desde que estejam asseguradas a segurança, a confiabilidade e a transparência necessárias para a validade do ato assemblear, nos termos da legislação e das normas pertinentes;

- A não realização da AGO exigida por lei até o dia 30/04/2020, assim como o não envio ao BC das informações relativas àqueles atos nos prazos regulamentares, em função de força maior, decorrente das determinações e orientações das autoridades competentes e em função das medidas de combate à propagação e mitigação do risco de contágio dos associados pela COVI-19, não implicará a adoção de sanções ou outras medidas contra a instituição por esta autarquia;

- Caso a AGO de 2020 não seja realizada no prazo legal e ocorra o término do mandato do ocupante de órgão estatutário, sem que haja eleição de novos ocupantes, os

Comentado [APARR1]: Item atualizado

mandatos atuais, por força legal e estatutária, ficam prorrogados até a realização de nova eleição e da aprovação pelo BC dos nomes dos eleitos.

Comentado [APARR2]: Item atualizado

- **DREI:** Apresenta a questão legal da obrigatoriedade da realização da AGO, o cenário de pandemia e lacuna legislativa e requer que o órgão se manifeste sobre a postura das Juntas Comerciais sobre arquivamento de atas de AGO realizadas fora do prazo legal, bem como sobre assembleias feitas por meio eletrônico.

Das consultas realizadas, tivemos um primeiro retorno do DREI, com a seguinte devolutiva:

*“O DREI está acompanhando atentamente as recomendações do Ministério da Saúde relativamente às medidas de contenção do Covid-19.*

*O que se percebe é que tais recomendações podem variar muito em prazos curtos, e como ainda faltam 45 dias para o término do prazo legal para a realização das AGO's, o mais prudente, pelo menos por enquanto, é aguardar mais alguns dias para a tomada de qualquer decisão relativa a orientações normativas por parte deste departamento.*

*Assim, aguardaremos até o dia 30 de abril de 2020, ou pelo menos uma data anterior próxima a este dia, para emitir quaisquer orientações sobre AGO's.*

*No momento oportuno, se for o caso, tomaremos uma decisão, sempre levando em consideração a recomendação do Ministério da Saúde que estiver vigente à época.”*

Diante de tal posicionamento, solicitamos a reavaliação por parte do órgão, tendo em conta que a posição traz preocupações, especialmente porque apenas as cooperativas de crédito estão legalmente autorizadas a realizar suas AGOs até 30/04. Todos os demais ramos, aí incluídos saúde, agropecuário, transporte, dentre outros, estão obrigados a realizar suas AGOs até o final de março.

Além disso, é necessário respeitar o prazo estatutário de convocação, que, como se observa na prática, é de no mínimo 10 dias de antecedência da realização da assembleia. Deste modo, a data limite de manifestação do DREI de 30/04 extrapolaria em um mês o prazo para a realização das AGOs de grande parte das cooperativas, inviabilizando, inclusive, a assembleias das próprias cooperativas de crédito.

Em resposta à nova consulta, o DREI retornou informando entender que *“os arquivamentos no âmbito das Juntas Comerciais serão flexíveis devido a situação da saúde pública, bem como que poderão ser realizadas AGOs de modo virtual”*.

Comentado [APARR3]: Item atualizado

#### **4. Análise de riscos:**

A legislação cooperativista atual não traz dispositivo legal que permita flexibilizar o prazo para realização das AGOs. Igualmente, desde a decretação da pandemia, não foi editado nenhum normativo federal que expressamente disponha sobre a questão ou mesmo que estabeleça restrições outras das quais se possa afirmar com segurança que as AGOs podem ser adiadas.

O que se observa são proibições de aglomerações esparsas, em decretos estaduais, distrital ou municipais, que podem amparar as cooperativas no momento do adiamento da realização de suas AGOs, caso a vedação se estenda a eventos e reuniões de entidades privadas, que não dependam de autorização do Poder Público.

Assim, neste cenário em que inexistente autorização legislativa, normativa ou regulatória expressa para a suspensão das AGOs, recomendamos que a análise sobre a manutenção ou adiamento seja criteriosamente analisada caso a caso, levando em conta os seguintes elementos:

- **Normativos locais:** Existência de norma estadual ou municipal que vede a realização de reuniões e a limitação de aglomeração de pessoas;
- **Local de realização da AGO:** avaliação tanto da existência ou não no município em que a AGO será realizada de pessoas infectadas pela COVID-19, bem como das instalações físicas e condições ambientais (local fechado, circulação de ar, condições de higiene, dentre outros);
- **Números de cooperados:** avaliação do tamanho do quadro social e da frequência em assembleias anteriores, a fim de verificar uma potencial aglomeração de pessoas;
- **Perfil do quadro social:** avaliação da maior ou menor incidência de cooperados nos grupos de risco. Sabemos que algumas condições são difíceis de ser atestadas/aferidas, tais como: gestantes, problemas respiratórios crônicos. Neste ponto, a avaliação deve se ater à idade, tendo em conta que os idosos são mais vulneráveis à contaminação e a complicações decorrentes da COVID-19.

Caso verificados esses itens, a cooperativa opte por adiar a AGO, é importante que tal ato seja documentado, por deliberação do órgão de administração, fundamentado na análise de cenário mundial e nacional quanto dos riscos, de forma resguardar futuros questionamentos de órgãos públicos e privados, tais como Receita Federal, Juntas Comerciais, bancos e parceiros comerciais, dentre outros.

Sobre a questão da prorrogação dos mandatos, no caso de AGOs adiadas que envolvam processos eleitorais, as legislações que regulamentam as sociedades cooperativas não trazem qualquer previsão específica sobre tal situação.

Importante, ressaltar, no entanto, que o art. 21, inciso V, da Lei nº 5.764/1971, atribui ao Estatuto Social a competência para definição do processo de substituição dos administradores e conselheiros fiscais. O §2º, art. 44, da mesma lei, por sua vez, estabelece que a aprovação das contas na AGO desonera os membros dos órgãos de administração de responsabilidade.

Considerando as referidas previsões legais, é possível concluir que os dirigentes cujos mandatos findaram-se sem a realização da eleição que define seus substitutos, permanecem responsáveis até a aprovação do relatório, balanço e contas dos órgãos de administração em AGO.

A obrigação de fiscalização, por conseguinte, em nosso entendimento, também se estenderia a tal prazo, até mesmo porque, somente a partir da nova eleição estaria o órgão devidamente recomposto com os eleitos.

É importante frisar que, nesta condição excepcional de pandemia, é necessário assegurar que, apesar das restrições, a gestão e fiscalização da cooperativa permaneça sendo realizada, até que se possa promover a renovação legal dos órgãos de administração e fiscalização.

Lembramos, ainda, que na hipótese de adiamento e superação do prazo legal, a Instrução Normativa DREI nº 38/17 estabelece no item 2.4.2 do Anexo IV que *“na falta de realização de Assembleia Geral Ordinária no período legal, poderá a Assembleia Geral Extraordinária deliberar sobre os assuntos da AGO, nos termos do artigo 45 da Lei nº 5.764/1971”*.

Finalmente, cumpre ressaltar que, especificamente para as cooperativas de crédito, o Banco Central do Brasil - BCB estabeleceu em seus normativos a obrigatoriedade de inclusão de cláusulas nos Estatutos Sociais que garantem a prorrogação dos mandatos, tanto do Conselho de Administração<sup>6</sup> quanto do Conselho Fiscal<sup>7</sup>, até a posse dos novos eleitos.

Deste modo, uma alternativa a eventuais questionamentos quanto ao vencimento dos prazos de mandatos por parte de órgãos públicos, de outras instituições financeiras ou parceiras, bem como de empresas terceirizadas, é a arguição de tais disposições do órgão regulador (BCB), que expressamente autorizou a prorrogação dos mandatos até a conclusão dos processos eleitorais que definem os novos eleitos.

Comentado [APARR4]: Item atualizado

##### **5. Possibilidade de realização de assembleias gerais virtuais:**

Algumas cooperativas têm sinalizado a intenção de realização de assembleias gerais virtuais, com a finalidade de evitar a aglomeração de pessoas, em decorrência da declaração de pandemia.

Embora haja uma lacuna na legislação sobre o tema (e estatutária daí decorrente), o DREI, em resposta à consulta apresentada pela OCB, informou que entende ser possível a realização das AGOs de modo virtual.

Ainda que haja manifestação formal do órgão que normatiza as Juntas Comerciais, é importante reforçar que, no caso de cooperativas de saúde, cujos atos estejam sujeitos a homologação da ANS, o ideal é que se aguarde o posicionamento do respectivo regulador.

No caso de cooperativas de crédito, o BC já se manifestou formalmente referendando a hipótese de realização de assembleias virtuais (conforme documento anexo).

<sup>6</sup> Vide art. 10 do Regulamento Anexo II à Resolução BCB nº 4.122, de 02 de agosto de 2012.

<sup>7</sup> Vide art. 10-A do Regulamento Anexo II à Resolução BCB nº 4.122, de 02 de agosto de 2012, incluído pela Resolução BCB nº 4.308, de 30 de janeiro de 2014.

Para os demais ramos, caso seja adotada a opção de realização de assembleias virtuais, é essencial que se assegure o conhecimento e compreensão prévia, por parte dos cooperados, da forma de participação remota, bem como se garanta a inviolabilidade do processo de votação.

Assim, no próprio ato convocatório, é fundamental que conste, no mínimo:

I – os assuntos que serão objeto de deliberação;

II – a forma como será realizada a assembleia geral;

III – o modo de acesso aos meios de comunicação disponibilizados para participação do associado, no caso de realização de assembleia à distância ou simultaneamente presencial e à distância; e

IV - os procedimentos para acesso do sistema de votação, bem como o período para acolhimento dos votos.

Comentado [APARR5]: Item atualizado

Estas são as recomendações da OCB acerca do adiamento ou não das Assembleias Gerais Ordinárias das cooperativas.

Esclarecemos que a presente orientação pode ser revisada a qualquer momento, caso sobrevenham novos normativos ou mesmo o resultado das consultas realizadas aos órgãos já mencionados.