ATA DA 191ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

Aos vinte e dois dias do mês de setembro do ano de dois mil e vinte e seis, às dez horas e quarenta minutos, realizou-se a centésima nonagésima primeira Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria - COAUD, da Indústria de Material Bélico do Brasil – IMBEL, presencial e por *videoconferência,* sob a Presidência do Sr. **RICARDO** de Mello Araújo, com as participações do Sr. **ADEMIR** Ribeiro Silva, do Sr. **LUIZ HENRIQUE** dos Santos Lopes, membros do COAUD e da Sra. **PAULA** Oliveira, Secretária do Comitê. Participaram como convidados a Sra. **BETÂNIA** Alves, Contadora da IMBEL, o Cel. **CASTRO**, Chefe da Auditoria Interna da IMBEL, a Sra. **ELIZABETE** Dias, integrante da Auditoria Interna, Sr. **LUIZ FELIPE** Lacerda, representando a Metrópole Soluções Governamentais (por videoconferência) e o Cel. **FRANKLIN**, Chefe da Assessoria de Apoio aos Órgãos Estatutários da IMBEL. **1. ABERTURA.** O Presidente declarou aberta a sessão plenária, cumprimentando a todos e, em seguida, deu prosseguimento aos assuntos pautados. **2. ANÁLISE DOS DOCUMENTOS RECEBIDOS PELO COMITÊ DE AUDITORIA. 2.1** O Comitê recebeu **as Demonstrações Contábeis da IMBEL e Relatório da Auditoria Independente, relacionadas ao 2º Trimestre de 2026** (Memorando Interno 16865/2026/AI, de 18/08/26) e o **Relatório de Avaliação nº 6/2026-FI** (Ofício 1482/2026/DGAC/DRADM-IMBEL, de 19/08/26). 2.2 Recebeu, também, o **Parecer da Auditoria Interna nº 06/2026** – Análise das Demonstrações Contábeis da IMBEL (Memorando Interno nº 17781/2026/AI, de 28/08/26). A documentação citada foi analisada previamente pelos membros do COAUD e debatida em reunião. O Colegiado identificou inconsistências no Relatório da Auditoria Independente, portanto, este foi **aprovado com ressalvas**. As Demonstrações Contábeis e o Relatório da Auditoria Interna foram considerados adequados e aprovados sem ressalvas. Ademais, as observações do Comitê foram formalizadas e encaminhadas à IMBEL por meio dos Apontamentos nº 17/2026, de acesso restrito aos interessados, para análise e adoção das providências cabíveis pela Empresa. **3. EXPEDIENTE DA SECRETARIA. 3.1 Aprovação da ata da reunião anterior.** Foi aprovada, por unanimidade, a Ata da 190ª RCOAUD. **3.2**

Agendamento da próxima reunião. Foi agendada para o dia 06 de outubro de 2026, a 192ª Reunião do Comitê de Auditoria. **3.3 Resposta de solicitação.** A Secretária comunicou que, em resposta a solicitação deste Colegiado, a IMBEL encaminhou o Oficio nº 1748/2026/CRG-IMBEL, informando que após deliberação do Conselho de Administração, serão adotadas as providências necessárias à formalização das alterações normativas e à implementação da nova periodicidade dos Relatórios de Ouvidoria e Corregedoria. **4. ENCERRAMENTO.** E como nada mais houve, o Presidente declarou encerrada a presente reunião às onze horas e quarenta minutos desta data, agradecendo a presença e a participação de todos. Assim sendo, eu, **Paula**, Secretária do COAUD, lavrei a presente Ata, que, depois de lida e achada conforme, será assinada por todos os membros do Comitê.

RICARDO DE MELLO ARAÚJO
Presidente do COAUD

LUIZ HENRIQUE DOS SANTOS LOPES
Membro do COAUD

ADEMIR RIBEIRO SILVA
Membro do COAUD

PAULA VALLÉRIA COSTA DO NASCIMENTO DE OLIVEIRA
Secretária do COAUD