



INDÚSTRIA DE MATERIAL BÉLICO DO BRASIL
Vinculada ao Ministério da Defesa por intermédio do
Comando do Exército

CONSELHO FISCAL

EXTRATO DE ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

368ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

1. DATA: 8 de fevereiro de 2021. **2. HORÁRIO:** 14h. **3. LOCAL:** Dependências da Diretoria de Contabilidade do Exército Brasileiro, localizada na Avenida do Exército, no Quartel-General do Exército, Bloco I, 4º andar, na cidade de Brasília-DF. **4. PARTICIPANTES:** Sob a Presidência do Senhor **GUILHERME LOURO BRAGA**, representante do Ministério da Defesa indicado pelo Comando do Exército, com as presenças dos Conselheiros Senhor **EDSON PIEROBON**, representante do Ministério da Defesa, e Senhor **JOSÉ LUIS SERAFINI BOLL**, representante da Secretaria do Tesouro Nacional e do Senhor **WILSON RODRIGUES DE SOUZA**, Secretário do Conselho Fiscal. Participaram da reunião como convidados o Senhor Francisco de Assis **LEME** Franco, Presidente do COAUD; Senhor **ADEMIR** Ribeiro Silva e a Senhora **FABIOLA** Viana Falcão, membros do COAUD; Senhora **INGRID** Tiane Pimentel dos Santos, Contadora da IMBEL; Senhores Roberto Carlos **MOREIRA** Silva, **VITORUGO** de Oliveira Manique e **RODRIGO** Montalvão Alves, e a Senhora **ELIZABETE** Dias da Silva, Representantes da Auditoria Interna; e o Senhor **THOMAZ** de Aquino Pereira, Representante da AUDIMEC – Auditores Independentes. **5. ASSUNTOS TRATADOS: 5.1. ABERTURA** O Presidente cumprimentou a todos e declarou aberta a tricentésima sexagésima oitava reunião ordinária do Conselho Fiscal da IMBEL. **PRIMEIRA PARTE. 5.2. ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E SUAS RESPECTIVAS NOTAS EXPLICATIVAS, DOS RELATÓRIOS DA AUDITORIA INDEPENDENTE E DA AUDITORIA INTERNA DA IMBEL.** Com a participação dos membros do COAUD, da Contadora da IMBEL, dos representantes da empresa de auditoria independente e auditoria interna da IMBEL, o Colegiado analisou as informações apresentadas nos documentos, tendo as dúvidas e questionamentos sido elucidados pelos demais participantes. **5.3. BALANÇO PATRIMONIAL.** Os destaques foram para as seguintes Notas Explicativas: **NE 10.** Parte do saldo dessa conta, é referente aos órgãos intragovernamentais, dentre eles o órgão Comando do Exército, que pode ser considerado como parte relacionada. **NE 19.** Essa NE carece de melhor detalhamento, de forma a prestar mais informações sobre a destinação dos recursos recebidos. **NE 20.** A IMBEL possui o saldo de exercícios anteriores, referentes

a transferências financeiras recebidas, e ainda pendentes de comprovação ou devolução. **NE 21.** A conta Provisões Judiciais tem saldo em perdas prováveis. Há, ainda, as demanda em perdas possíveis, com 490 ações judiciais de diversas naturezas com a possibilidade de impactar o seu resultado futuro. **2.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO.** Ao analisar a Demonstração do Resultado do Exercício, o Conselho destacou a seguinte Nota Explicativa: **NE 37.** O Conselho observou que ocorreu um acréscimo no recebimento de recursos orçamentários, em comparação com o trimestre anterior em função do desbloqueio da LOA/2021. **5.4. CONSIDERAÇÕES DO CONSELHO FISCAL.** Embora a IMBEL tenha gerado lucro no terceiro trimestre, há evidência de que a empresa depende dos recursos do Tesouro Nacional para operar gerando lucro. **5.5. PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES.** As demonstrações contábeis foram examinadas pela empresa AUDIMEC Auditores Independentes, que em seu relatório expôs as seguintes observações: **1) Introdução.** As demonstrações foram elaboradas de acordo com as normas NBC TG 21 e IAS 34. **2) Alcance.** Não se trata de um trabalho de auditoria. **3) Base para Opinião.** Não foi encontrado nenhum fato que os levasse a acreditar que os demonstrativos tivessem sido elaborados em desacordo com as normas vigentes. **5.6. PARECER DA AUDITORIA INTERNA.** Dúvidas e questionamentos foram esclarecidos pela representante da AI. **SEGUNDA PARTE. 5.7. APROVAÇÃO DA ATA DA REUNIÃO ANTERIOR.** A Ata da 367ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, foi lida e aprovada, por unanimidade, pelos Conselheiros. **5.8. DELIBERAÇÕES.** Não há. **5.9. DOCUMENTAÇÃO RECEBIDA PELO CONSELHO PARA A PRÓXIMA REUNIÃO.** **5.9.1** Memorando Interno nº 59/COAUD, de 22 Dez 21; **5.9.2.** Ofício nº 095-DRADM/IMBEL, de 04 Fev 22; **5.9.3.** Ofício nº 022-ACGR/IMBEL, de 14 Jan 22; **5.9.4.** Ofício nº 047-ACGR/IMBEL, de 24 Jan 22; **5.9.5** Ofícios nº 113-ACGR/IMBEL, de 11 Fev 22,; **5.9.6.** Memorando Interno nº 260 - AI, de 20 Dez 21; **5.9.7.** Memorando Interno nº 262 - AI, de 20 Dez 21; e **5.9.8.** Memorando Interno nº 08 - AI, de 26 Jan 22. **6. ANEXOS.** Será anexado a esta ata o Controle de Pendências referentes às demandas do CF junto à IMBEL. **7. AGENDAMENTO.** Foi agendada para o dia 24 de fevereiro de 2022, às 14h, a próxima reunião ordinária do CF. **8. ENCERRAMENTO.** E como nada mais houve, eu WILSON, Secretário do Conselho, lavrei a presente ata que depois de lida e achada conforme será por todos assinada.

WILSON RODRIGUES DE SOUZA
Secretário do CF/IMBEL