



**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