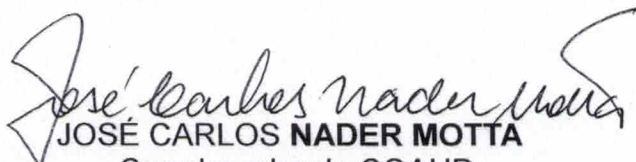



MINISTÉRIO DA DEFESA
INDÚSTRIA DE MATERIAL BÉLICO DO BRASIL
NRE Sede 53 5 0000027-5 - CNPJ/MF 00.444.232/0001-39
CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO
COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 3ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

Aos vinte e cinco dias do mês de julho do ano de 2018, realizou-se a 3ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da IMBEL, às 13:30 horas, nas dependências da Sede da Indústria de Material Bélico do Brasil, localizada na Avenida do Exército, no Quartel-General do Exército, Bloco H, 3º andar, SMU, em Brasília-DF, sob a Coordenação do **General de Divisão R/1 José Carlos Nader Motta**, com as presenças dos membros **Coronel R/1 Valter Marcelo Claro** e **Tenente Coronel R/1 Cezar Freitas Lopes**. Como convidados compareceram, o Chefe da Assessoria de Gestão de Controles Internos e de Riscos (**AGCIR**), **Coronel R/1 Francisco Antônio do Amaral Brathwaite**; e a Senhora **Renata** Gomes Mihara, assessora da AGCIR. **1. Abertura.** O Gen **Nader Motta** cumprimentou a todos e declarou aberta a 3ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário. **2. Trabalhos realizados.** O Coordenador leu as atas das 1ª e 2ª reuniões ordinárias do Comitê, as quais foram aprovadas e assinadas pelos membros. O Comitê convidou o Chefe da AGCIR, Coronel **Brathwaite** e sua assessora, Senhora **Renata**, para discutir pontos considerados importantes do processo de Gestão de Riscos e Controles Internos. Na oportunidade, foi esclarecido que a AGCIR está prevista no Regimento Interno da IMBEL e, que o Comitê de Governança, Riscos e Controles foi criado, por meio da Portaria nº 188, de 31 de março de 2017, do Presidente da IMBEL. O Comitê tomou conhecimento de que a política de Gestão de Riscos e, também, o Plano de Gestão de Riscos Corporativos encontram-se disponíveis na rede interna da empresa. Quanto aos controles internos, o Comitê foi informado que sua política encontra-se em elaboração e, também iniciados os estudos para atualização do sistema de controle interno. O Chefe da AGCIR comunicou que estão previstos para o ano de 2019 a implantação da gestão de riscos em novos processos, considerados prioritários, a verificação *in loco* da implementação da gestão de riscos nos processos determinados, anteriormente, e a informatização do sistema. O Comitê apreciou as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2017, onde consta o Relatório da

Administração, disponível na página da Empresa na internet, do qual destacam-se as seguintes observações: a) o Comitê entende que quaisquer análises neste momento, decorrido o período de publicação das demonstrações financeiras e do início das atividades do Comitê não serão efetivas, de forma a auxiliar a administração na tomada de decisões; b) para conhecimento dos membros do Comitê, das operações registradas pela Empresa até o ano de 2017, que podem apresentar reflexos no ano de 2018 e seguintes, foi apresentada uma breve análise das principais demonstrações como o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício, a Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas; também, foi apresentada uma análise dos cálculos dos indicadores econômico-financeiros e do Parecer dos Auditores Independentes; e a respeito do Parecer com ressalva, emitido pelos Auditores Independentes, este Comitê acompanhará, por meio de consultas, a direção da empresa, as manifestações dos órgãos de controle interno e externo concernentes à propriedade de aplicação dos CPC citados nas ressalvas. **3. Resoluções, solicitações e recomendações.** O Comitê solicitou uma apresentação da Auditoria Interna da IMBEL a fim de que sejam conhecidos a estrutura, funcionamento, controles e demais tópicos relevantes. **4. Ressalva.** Na ata da segunda reunião ordinária deste Comitê, onde se lê Chefe da Divisão Administrativa e Financeira, leia-se *Diretor da Divisão Administrativo-Financeira*. **5. Agendamento.** Foi agendada para o dia 16 de agosto de 2018, às 14:00 horas, a próxima reunião ordinária do Comitê. **6. Encerramento.** E como nada mais houve, o Coordenador do Comitê deu como encerrados os trabalhos às 17 horas e 30 minutos e eu, Valter Marcelo **Claro**, membro, como Relator, lavrei a presente ata, que depois de lida e achada conforme será por todos assinada. -----


JOSE CARLOS **NADER MOTTA**
Coordenador do COAUD


VALTER MARCELO **CLARO**
Membro do COAUD


CEZAR FREITAS **LOPES**
Membro do COAUD