

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

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

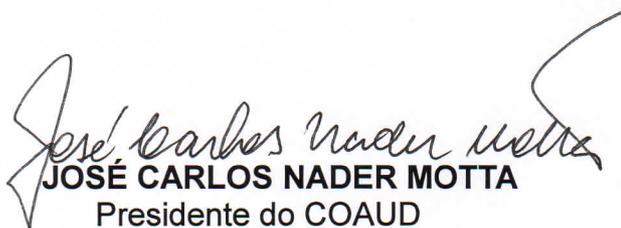
Aos vinte e um dias do mês de maio do ano de dois mil e dezenove realizou-se a Vigésima Segunda Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da IMBEL, às quatorze horas, na sala de reunião da IMBEL, localizada na Avenida do Exército, no Quartel-General do Exército, Bloco H, 3º andar, SMU, Brasília-DF, sob a Presidência 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** e do Secretário, **Wilson Rodrigues de Souza**. Participaram como convidados os integrantes da Diretoria e Assessoria da IMBEL **General de Divisão R/1 Expedito Alves de Lima**, Vice-Presidente Executivo, **Coronel R/1 Cyrino Alberto Rebuelta Neves**, Diretor Industrial, **Coronel R/1 José Galaôr Ribeiro Junior**, Diretor Administrativo-Financeiro e o **Coronel R/1 Francisco Antonio do Amaral Brathwaite**, Chefe da Assessoria de Gestão de Controles Internos e de Riscos. Após cumprimentar os presentes o General Nader Motta declarou aberta a Vigésima Segunda Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário. **1. PAUTA DELIBERATIVA. 1.1.** O Presidente leu a ata da Vigésima Primeira Reunião Ordinária do Comitê, sendo aprovada, assinada pelos membros e encaminhada uma via ao Conselho de Administração e uma cópia a Presidência da IMBEL. **2. PAUTA INFORMATIVA.** Ao iniciar os trabalhos o Gen Nader Motta fez uma apresentação de *slides* para os integrantes da diretoria da empresa, com o objetivo de descrever as atribuições do Comitê e comentar sobre algumas atividades relevantes já realizadas pelo COAUD, considerando o fato de a diretoria ter sido empossada recentemente. No decorrer da apresentação o Presidente abordou alguns itens da pauta, dentre eles, a atribuição do Comitê em opinar sobre a contratação da auditoria independente. Nesse ponto, citou a atual forma da IMBEL em realizar o processo licitatório, a cada ano, sendo esse procedimento, no entendimento do Comitê, prejudicial à qualidade do trabalho da empresa de auditoria, por ser um período curto frente ao volume de informações a serem analisadas. Concluiu o assunto, propondo que a empresa de auditoria independente seja contratada com a cláusula de prorrogação anual, até o limite permitido na legislação. Após finalizar a apresentação, o Gen Nader Motta passou a tratar dos demais itens da pauta, citando o memorando interno expedido pelo COAUD, tendo como destinatário o Presidente do Conselho de Administração da IMBEL, solicitando aquele Colegiado reavaliar a Resolução Nr 15/2015-CA/IMBEL, de 24 Set 15, que determinou à AGCIR a atribuição de realizar auditoria operacional, bem como à Auditoria Interna, de realizar auditoria de conformidade. Ato contínuo, explicou

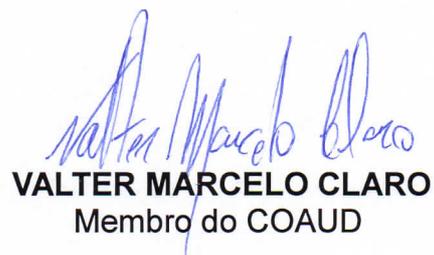
que na visão do COAUD, todos os tipos de auditoria (gestão, operacional, conformidade e de sistemas de informação) devem ser executados pela AI. Ainda nesse assunto, destacou a necessidade de fortalecimento da equipe de Auditoria Interna da IMBEL, sendo fundamental o investimento em capacitação do pessoal, com pelo ao menos um treinamento por semestre, além do aumento do efetivo de auditores. O Gen Expedito informou que o momento é crítico para mudanças, principalmente que venham gerar aumento de gasto, tendo em vista o contingenciamento orçamentário e, conseqüentemente, a impossibilidade da empresa em efetuar novas contratações. Outro item tratado foi a realização do teste de *Impairmant*. O posicionamento do COAUD remete à necessidade de sua realização, em consonância com a opinião da Auditoria Independente, além dos demais órgãos estatutários da IMBEL que também já se manifestaram positivamente a esse respeito. Referente aos temas orçamento e sala de reunião do Comitê, foi solicitado que a empresa verifique a possibilidade de incluir, na futura proposta orçamentária, um valor para as atividades do COAUD, inclusive para a capacitação dos seus integrantes. Quanto à sala de reunião, foi requerida a disponibilização de equipamento de informática (computador e impressora). A diretoria informou que estudará o pleito.

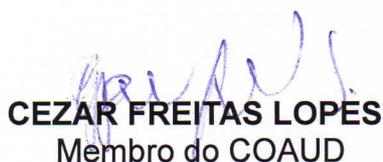
3. Documentos expedidos no período de 27 de abril até 21 de maio de 2019.

Foram expedidos os seguintes documentos: MI Nº 25/2019 - COAUD, de 21 Mai 19, destinado ao Presidente do CA/IMBEL, tratando da remessa da Ata da 21ª Reunião Ordinária do COAUD; e MI Nº 26/2019 - COAUD, de 21 Mai 19, destinado ao Presidente da IMBEL, encaminhando cópia da Ata da 21ª Reunião Ordinária do COAUD.

4. Agendamento. Foi agendada para o dia 28 de maio de 2019, às 14 horas, a próxima reunião ordinária do Comitê. **5. Encerramento.** E como nada mais houve, o Presidente do Comitê deu como encerrados os trabalhos às 17 horas e 35 minutos e eu, Wilson, como Relator, lavrei a presente ata, que depois de lida e achada conforme será por todos assinada.


JOSÉ CARLOS NADER MOTTA
Presidente do COAUD


VALTER MARCELO CLARO
Membro do COAUD


CEZAR FREITAS LOPES
Membro do COAUD


WILSON RODRIGUES DE SOUZA
Secretário do COAUD