



**MINISTÉRIO DA DEFESA**  
**INDÚSTRIA DE MATERIAL BÉLICO DO BRASIL**  
**NRE Sede 53 5 000027-5 - CNPJ/MF 00.444.232/0001-39**  
**COMITÊ DE AUDITORIA**

**ATA DA 27ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**

Aos vinte e três dias do mês de julho do ano de dois mil e dezenove realizou-se a Vigésima Sétima Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da IMBEL, às quatorze horas, na sala de reunião do Comitê, localizada na Avenida do Exército, no Quartel-General do Exército, Bloco I, 2º 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 em parte da reunião, o **Coronel R/1 Roberto Carlos Moreira** Silva, chefe da Auditoria Interna, **Vitorugo** de Oliveira Manique e **Rodrigo** Montalvão Alves, Auditores Internos. Após cumprimentar os presentes o General Nader Motta declarou aberta a Vigésima Sétima Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário. **1. PAUTA DELIBERATIVA. 1.1.** O Presidente leu a ata da Vigésima Sexta Reunião Ordinária do Comitê, sendo aprovada, assinada e encaminhada uma via ao Conselho de Administração e cópia à Presidência da IMBEL e ao Conselho Fiscal. **2. PAUTA INFORMATIVA. 2.1** A respeito da participação da Auditoria Interna na reunião, o Comitê repassou à análise dos Relatórios de Auditoria nº 01/2019 até o nº 05/2019, destacando e comentando os pontos considerados como relevantes. Sobre as visitas de auditoria, o Comitê orientou a equipe da AI, no sentido de identificar a exposição de riscos, a adequação e qualidade dos mecanismos de controle interno e os processos de governança, visando, não somente as atividades de fiscalização e auditoria, como também agregar valor à gestão. Com o objetivo de distinguir itens importantes nas atividades de auditoria, o Cel Valter fez uma análise SWOT com os integrantes da AI, cujo o resultado servirá de auxílio para supervisionar as atividades da AI. Por fim, o chefe da AI entregou ao Comitê, um relatório das atividades de auditoria realizadas no 1º semestre de 2019. O documento constará da pauta da próxima reunião do COAUD. **2.2** Referente à análise dos Relatórios de Auditoria nr 06-AI-IMBEL-FJF e nr 07-AI-IMBEL-SEDE, os membros do Comitê examinaram os documentos. As observações decorrentes foram registradas nas respectivas fichas de análise, que serão mantidas em arquivo na secretaria do Comitê. **2.3** Quanto aos assuntos a serem tratados com a AGCIR, referentes à atualização da posição de

riscos e controles (relatório semestral) e do acompanhamento de resposta do TCU às ressalvas da Auditoria Independente, com relação às Demonstrações Contábeis do exercício de 2017, o Comitê enviou um Memorando Interno para a diretoria da IMBEL, solicitando a presença do Chefe da AGCIR na próxima reunião do COAUD.

**3. Documentos expedidos no período de 10 a 23 de julho de 2019.** Foram expedidos os seguintes documentos: MI Nº 40/2019 - COAUD, de 23 Jul 19, destinado ao Presidente do CA/IMBEL, tratando da remessa da Ata da 26ª Reuniões Ordinárias do COAUD; MI Nº 41/2019 - COAUD, de 23 Jul 19, destinado ao Diretor-Presidente da IMBEL, encaminhando cópia dessa mesma ata; MI Nº 42/2019 - COAUD, de 23 Jul 19, destinado ao Presidente do Conselho Fiscal da IMBEL, encaminhando cópia dessa mesma ata; e MI Nº 43/2019 - COAUD, de 23 Jul 19, destinado ao Diretor-Presidente da IMBEL, tratando da participação de integrante da IMBEL na próxima reunião do COAUD. **4. Agendamento.** Foi agendada para o dia 6 de agosto 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 45 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