



**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 29ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**

Aos vinte e nove dias do mês de agosto do ano de dois mil e dezenove realizou-se a Vigésima Nona Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da IMBEL, às treze 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. **1. PAUTA DELIBERATIVA. 1.1.** O Presidente leu a ata da Vigésima Oitava 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** Quanto à análise das Demonstrações Contábeis do 1º trimestre de 2019, foram observados alguns pontos relevantes, e registrados em papel de trabalho do Comitê, que servirá de parâmetro para apreciação dos próximos trimestres. Destaque para as Notas Explicativas a seguir: nº 13. Investimentos (informar com maiores detalhes sobre os terrenos e edifícios mantidos em investimento); nº 18. Adiantamento de Clientes (se caracterizado com recurso advindo do Exército, deverá constar como Transações com Partes Relacionadas); nº 19. Provisões Judiciais (observada a redução de R\$ 41,6 milhões em 2018, para R\$ 16,6 milhões em 2017. Caso tenha ocorrido modificação na metodologia de apuração da estimativa contábil, essa mudança deverá constar com mais detalhes); nº 34. Outras Despesas (Doações no valor de R\$ 580 mil sem o detalhamento do motivo); nº 40 Partes Relacionadas (explicar os contratos existentes no período); e nº 41. Conciliação entre o Balanço Publicado e o Balanço SIAFI (a conciliação deverá ser mais transparente, ou seja, espelhar de forma analítica as variações dos saldos). Foi encaminhado documento à IMBEL, solicitando a presença da Contadora da empresa na próxima reunião do Comitê, para esclarecer as notas explicativas supracitadas. Constam como anexos a esta ata a Demonstração do Resultado do Exercício, o Balanço Patrimonial, a Análise dos Índices e o Quadro Comparativo das Diferenças de Saldos do SIAFI x DATASUL, juntamente com as respectivas observações apontadas. **2.2** A respeito da análise do Parecer da Auditoria Interna sobre as Demonstrações Contábeis do 1º trimestre de 2019, o Comitê tomou

conhecimento do documento, não havendo pontos relevantes a serem destacados.

**3. Documentos expedidos no período de 07 a 29 de agosto de 2019.** Foram expedidos os seguintes documentos: MI Nº 44/2019 - COAUD, de 29 Ago 19, destinado ao Presidente do CA/IMBEL, tratando da remessa das Atas da 27ª e 28ª Reuniões Ordinárias do COAUD; MI Nº 45/2019 - COAUD, de 29 Ago 19, destinado ao Diretor-Presidente da IMBEL, encaminhando cópias dessas mesmas atas; MI Nº 46/2019 - COAUD, de 29 Ago 19, destinado ao Presidente do Conselho Fiscal da IMBEL, encaminhando cópias dessas mesmas atas; e MI Nº 47/2019 - COAUD, de 29 Ago 19, destinado ao Vice-Presidente Executivo da IMBEL, tratando da participação da contadora da IMBEL na próxima reunião do COAUD. **4. Agendamento.** Foi agendada para o dia 03 de setembro 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 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