



**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 32ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**

Aos nove dias do mês de outubro do ano de dois mil e dezenove realizou-se a Trigesima Segunda Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da IMBEL, às quatorze horas e trinta minutos, na sala de reunião da IMBEL, localizada no Quartel-General do Exército, Bloco H, 3º Piso, SMU, Brasília-DF, sob a Presidência do **General de Divisão R/1 José Carlos Nader Motta**, com as presenças dos membros do Comitê **Coronel R/1 Valter Marcelo Claro** e **Tenente Coronel R/1 Cezar Freitas Lopes** e do Secretário do COAUD **Wilson Rodrigues de Souza**. Participaram da reunião os integrantes da Diretoria Executiva e Assessoria da IMBEL, relacionados a seguir: **General de Divisão R/1 Aderico Visconte Pardi Mattioli**, Diretor Presidente; **General de Divisão R/1 Exedito Alves de Lima**, Vice-Presidente Executivo; **Coronel R/1 José Galaôr Ribeiro Júnior**, Diretor Administrativo-Financeiro; **Coronel R/1 Wagner Machado Brasil**, Diretor Industrial; **Coronel R/1 Cesar Lourenço Botti**, Diretor de Inovação; **Senhora Érika Akemi Kimura Reis**, Diretora de Mercado e **Coronel R/1 Francisco Antonio do Amaral Brathwaite**, Chefe da AGCIR. **1. PAUTA DELIBERATIVA.** O Presidente leu a ata da Trigesima Primeira 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.** Referente à participação da Diretoria Executiva na reunião, o Comitê abordou alguns assuntos decorrentes de suas atribuições, previstas no Art. 93 do Estatuto da IMBEL, conforme a seguir: - quanto à supervisão das atividades de Gestão de Riscos e Controle Interno, foi comentado sobre o MI nº 56-COAUD, de 24 Set 19, destinado ao Diretor Presidente da IMBEL, onde consta registrado o entendimento do COAUD a respeito do andamento dos trabalhos de implantação da Gestão de Riscos e Controle Interno. Nesse sentido, os integrantes do Comitê ratificaram os pontos abordados no citado MI e reforçaram a necessidade da empresa envidar esforços, buscando evoluir na

área de Controle Interno, priorizar a atividade de Gestão de Riscos e fortalecer a Auditoria Interna, de forma que tenha condições de testar os controles estabelecidos e avaliar a eficácia da gestão de riscos. Na oportunidade, o General Nader Motta destacou alguns pontos do Relatório Semestral da AGCIR (primeiro semestre de 2019), dentre esses a falta de recurso financeiro para desenvolver as atividades de Controle Interno, provocando que diversos setores da empresa não concluam seus planos de gestão de riscos. Ainda, sobre o relatório, o Comitê sugeriu que, para os próximos exercícios financeiros, a IMBEL inclua no seu orçamento um valor específico para capacitação de pessoal, de forma a possibilitar treinamentos nas áreas de controle interno, gestão de riscos e auditoria interna. Ato contínuo, o General Mattioli comentou sobre a importância do assunto, expressou sua concordância com os pontos abordados no MI e acrescentou ter observado a necessidade de realinhamento das definições de riscos, considerando o fato dos processos ainda não estarem totalmente descritos. Concluiu o assunto, informando que a empresa tem como objetivo de curto prazo, implantar um sistema informatizado de acompanhamento/controle, capaz de fortalecer e agilizar as atividades de gestão de riscos; - atinente à supervisão das atividades dos auditores independentes, no que diz respeito à qualidade dos serviços prestados e a adequação de tais serviços às necessidades da IMBEL, o Comitê fez referência aos procedimentos que antecedem a contratação da empresa de auditoria que, no entendimento do Colegiado, é imperativo que ele faça uma avaliação prévia do termo de referência, possibilitando o alinhamento do documento com as atividades de auditoria atinentes a uma auditoria independente, bem como às obrigações contratuais decorrentes. Ainda, sobre esse assunto, o Gen Nader Motta comentou sobre a importância de se fazer um processo licitatório, com a possibilidade de prorrogação anual, até o limite permitido pela lei, visando mais eficiência no trabalho dos auditores independentes e agilidade na emissão dos pareceres, evitando os atrasos que atualmente vêm ocorrendo. Informou sobre a necessidade de se prever, no contrato, a vinda trimestral dos auditores independentes à sede da IMBEL, para a realização de reuniões com o COAUD, de acordo com o seu Regimento Interno; - a respeito da supervisão das atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna, o Comitê informou ter realizado reuniões trimestrais com a equipe de auditoria interna e, na oportunidade, orientou e sugeriu melhorias para as atividades daquela equipe. Por fim, o Comitê referiu-se às atribuições previstas nos incisos IX e XVIII, do Art. 10, do

seu Regimento Interno, ratificando a importância do cumprimento, pela Diretoria Executiva, das recomendações emitidas pelos órgãos de auditoria interna e independente. **3. Documentos expedidos no período de 25 de setembro a 9 de outubro de 2019.** Foram expedidos os seguintes documentos: MI Nº 57/2019 - COAUD, de 9 Out 19, destinado ao Presidente do CA/IMBEL, tratando da remessa da Ata da 31ª Reunião Ordinária do COAUD; MI Nº 58/2019 - COAUD, de 9 Out 19, destinado ao Diretor-Presidente da IMBEL, encaminhando cópia dessa mesma ata; e MI Nº 59/2019 - COAUD, de 9 Out 19, destinado ao Presidente do Conselho Fiscal da IMBEL, encaminhando cópia dessa mesma ata. **4. Canal de Denúncias do Comitê de Auditoria.** Não há denúncias registradas no período de 25 de setembro a 9 de outubro de 2019. **5. Agendamento.** Foi agendada para o dia 23 de outubro de 2019, às 15h, a próxima reunião ordinária do Comitê. **6. Encerramento.** E como nada mais houve, o Presidente do Comitê deu como encerrados os trabalhos às 17h20min 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