



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 43ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

Aos vinte e quatro dias do mês de março do ano de dois mil e vinte realizou-se a Quadragésima Terceira Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da IMBEL, às quatorze horas, por videoconferência, sob a Presidência do **General de Divisão R/1 José Carlos Nader Motta**, com a participação dos membros do Comitê **Coronel R/1 Valter** Marcelo Claro e **Tenente Coronel R/1 Cezar** Freitas Lopes e do Secretário **Wilson** Rodrigues de Souza. **1. PAUTA DELIBERATIVA.** Em concordância com a Medida Provisória Nº 927, de 22 de março de 2020, que dispõe sobre as medidas trabalhistas que poderão ser adotadas pelos empregadores para o enfrentamento da pandemia do Coronavírus (Covid-19) e, ainda, conforme previsto no parágrafo único, do art. 13, do Regimento Interno do COAUD, o Comitê adotou o sistema de videoconferência para realização de suas reuniões de trabalho. Assim, os assuntos que exigem a presença de pessoas externas ao Comitê foram suspensos em função da pandemia e óbices técnicos. **2. PAUTA INFORMATIVA.** Foi realizada a análise dos documentos recebidos na secretaria, conforme a seguir: **2.1.** E-mail do Chefe da AI-IMBEL, de 19 Mar 20, encaminhando em anexo o MI Nr 55-AI, de 19 Mar 20, tratando da remuneração dos empregados lotados na auditoria interna da IMBEL. O Comitê tomou conhecimento do documento e concorda com o parecer do Chefe da Auditoria Interna. **2.2.** Quanto ao Relatório Anual de Atividades do COAUD, o Cel Valter informou ter concluído a sua elaboração e que está em condições de ser encaminhado ao Conselho de Administração e a IMBEL. Foi determinado, ainda, o envio de uma cópia ao Conselho Fiscal. **2.3.** A respeito das atividades da Ouvidoria da IMBEL, o Comitê verificou que a empresa não participa da plataforma Fala.BR - Plataforma Integrada de Ouvidoria e Acesso à Informação, que é uma ferramenta disponibilizada pela Controladoria-Geral da União destinada às atividades de ouvidoria. Ficou definido que será enviado um MI à IMBEL, solicitando informações sobre o planejamento da participação da empresa na plataforma. **2.4.** Atinente ao ofício nº 268-DRADM, de 17 Mar 20, encaminhando as Demonstrações Financeiras de 2019, foi realizada uma análise prévia das DF pelo TC Cezar Lopes, e as observações relevantes foram comentadas na reunião, conforme descritas a seguir: Notas Explicativas 16 IMOBILIZADO; 21 TED A

REALIZAR; 24 OUTRAS OBRIGAÇÕES - Outras Contas a Pagar; 34 DESPESAS TRIBUTÁRIAS; 45 PARTES RELACIONADAS; e 46 CONCILIAÇÃO SIAFI X DATASUL. **2.5.** Nas recomendações constantes do Relatório Circunstanciado da Auditoria Independente, foram destacados e comentados na reunião os seguintes pontos: IPAIRMENT DE ATIVOS NÃO FINANCEIROS; e PÁGINA 38 DO RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO (item 3.2 - Histórico das Duplicatas a Receber; item 3.3 - Maiores Devedores; item 5.2 Estudos sobre Imobilizado e Intangível; item 8.1 Fornecedores em aberto; item 8.2 Fornecedores vencidos; e item 10 Contingências Judiciais). As observações constantes dos itens 2.4 e 2.5 desta ata foram registradas pelo Comitê, com o objetivo de reforçar a necessidade de atenção especial para esses pontos, não obstante as demais informações, recomendações e aspectos relevantes presentes nos documentos analisados. Será enviado um MI para a IMBEL tratando do assunto. **3. Canal de Denúncias do Comitê de Auditoria.** No período de 11 a 24 de março de 2020 não houve denúncias registradas nesse canal. **4. Documentos expedidos:** No período de 11 a 24 de março de 2020 não teve documento expedido pelo Comitê. **5. Agendamento.** Foi agendada para o dia 07 de abril de 2020, às 14:00h, a próxima reunião ordinária do Comitê. **6. Encerramento.** E como nada mais houve, o Presidente do Comitê encerrou a reunião às 15 horas e 30 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