



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 ESTATUTÁRIO

ATA DA 58ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

Aos doze dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte, às quatorze horas, realizou-se a Quinquagésima Oitava Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD, da Indústria de Material Bélico do Brasil - IMBEL, por videoconferência (aplicativo Meet), sob a Presidência do Sr. Francisco de Assis Leme Franco, e seus membros, Srta. Fabíola Viana Falcão e Sr. Valter Marcelo Claro, e do Secretário do Comitê Sr. Wilson Rodrigues de Souza. Participou como convidado o representante da Auditoria Independente (AUDIMEC – Auditores Independentes S/S), Sr. Thomaz de Aquino Pereira, Contador e as integrantes da contabilidade da IMBEL, Srta. Raquel Magalhães Lopes, Contadora Substituta e a Srta. Betânia Alves, Contadora. **1. ABERTURA.** O Presidente cumprimentou a todos, agradeceu a presença dos participantes e iniciou a reunião. **1ª PARTE – PARTICIPAÇÃO DO REPRESENTANTE DA AUDITORIA INDEPENDENTE. 2. SUPERVISÃO DAS ATIVIDADES DOS AUDITORES INDEPENDENTES.** A reunião contou com a participação do Sr. Thomaz, representante da empresa auditoria AUDIMEC – Auditores Independentes S/S, que teve como objetivo realizar ajuste de procedimentos entre o Comitê de Auditoria e a empresa de Auditoria Independente, em cumprimento às atribuições estatutárias do COAUD. Nesse sentido, visando obter maiores informações a respeito do trabalho de auditoria realizado pela AUDIMEC, os membros do Comitê questionaram se houve algum impedimento ou dificuldade, por parte da IMBEL, para realizar o trabalho de auditoria do primeiro e segundo trimestre de 2020, e o representante respondeu que não houve nenhum problema e que as análises ocorreram conforme o previsto e os resultados/pareceres foram entregues à IMBEL. Não havendo mais nada a discutir, o Presidente encerrou essa parte da reunião. **2ª PARTE – PARTICIPAÇÃO DO REPRESENTANTE DA AUDITORIA INDEPENDENTE E DA CONTABILIDADE DA IMBEL. 3. APRECIÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.** O COAUD recebeu por intermédio do ofício nº 1020-DRADM/IMBEL, de 27 Out 20, as Demonstrações Financeiras da IMBEL, referentes ao primeiro e segundo trimestre

de 2020, acompanhadas das Notas Explicativas e dos Pareceres da Auditoria Independente. Após ter analisado previamente esses demonstrativos, os membros do Comitê direcionaram aos demais participantes (auditor independente e contadoras da IMBEL), os questionamentos e observações suscitados a partir da análise dos demonstrativos, considerados como relevantes, tendo alguns sido respondidos no decorrer da reunião, e outros, com a necessidade de análises complementares, por dependerem de um melhor detalhamento, constam relacionados a seguir: NE 30 – Despesas Diversas (verificado um aumento significativo na conta “Provisões Judiciais”); NE 33 – Receitas Financeiras (verificado uma ligeira redução na conta “Rendimentos s/ Aplicações Financeiras”); NE 36 – Receita Orçamentária (verificado uma redução significativa na conta “Recurso para Pagamento da Folha de Pessoal e Benefícios”). Ainda sobre as demonstrações financeiras, a Srta. Fabíola fez os seus comentários e observações decorrentes de sua análise e os documentos apresentados como papel de trabalho serão encaminhados para análise da IMBEL. Não havendo mais nada a tratar sobre o assunto, o Presidente agradeceu a participação do representante da auditoria independente e das contadoras da IMBEL, que se despediram do Comitê e desconectaram da reunião. **3ª PARTE – EXCLUSIVA PARA O COAUD. 4. DOCUMENTOS RECEBIDOS PELO COAUD.** Foi realizada a análise do MI nº 194-AGCIR, de 15 Out 20, encaminhando os relatórios de providências atinentes às demandas do Comitê constantes da ata da 37ª reunião ordinária. O Comitê registrou ciência dos documentos, não destacou pontos relevantes e considerou as respostas satisfatórias, exceto para o RP nº 05-FI-IMBEL, de 21/07/2020, cuja resposta da UP diverge do constante no RA nº 10/2019 FI. Considerando a divergência apresentada, o Comitê visualizou ser interessante conhecer o posicionamento da AI a respeito do assunto. **5. PLANO DE TRABALHO ANUAL DO COMITÊ DE AUDITORIA.** Com o objetivo de iniciar o planejamento das atividades do Comitê de Auditoria no próximo ano, o Sr. Valter apresentou para os demais membros, uma proposta de Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria para o exercício de 2021, que após análise e ajustes, foi aprovada pelo Comitê, ficando acordado o encaminhamento para conhecimento do Conselho de Administração. **6. APROVAÇÃO DA ATA DA REUNIÃO ANTERIOR.** Foi aprovada a ata da Quinquagésima Sétima Reunião Ordinária, realizada no dia vinte e dois outubro de dois mil e vinte, mantendo o acordado em reunião pretérita que, de forma a agilizar os trabalhos, as atas após aprovadas serão encaminhadas ao Presidente do Conselho de Administração e aos

Conselheiros, bem como cópias à Presidência da IMBEL e ao Conselho Fiscal, sem as assinaturas de todos os membros do Comitê, tendo em vista a dificuldade de coleta de assinatura durante a pandemia. **7. DOCUMENTOS EMITIDOS PELO COMITÊ.** No período de 23 de outubro a 12 de novembro de 2020, foram emitidos os seguintes documentos: MI nº 60/2020-COAUD, de 09 Nov 20, destinado ao Diretor Administrativo-Financeiro da IMBEL, solicitando autorizar a participação da Contadora na próxima reunião do COAUD; MI nº 61/2020-COAUD, de 28 Out 20, destinado ao Presidente do Conselho de Administração da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 56ª reunião do COAUD; MI nº 62/2020-COAUD, de 28 Out 20, destinado ao Diretor-Presidente da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 56ª reunião do COAUD; e MI nº 63/2020-COAUD, de 28 Out 20, destinado ao Presidente do Conselho Fiscal da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 56ª reunião do COAUD. **8. AGENDAMENTO.** Foi agendada para o dia 24 de novembro de 2020, às 14h, a próxima reunião do COAUD. **9. ENCERRAMENTO.** E como nada mais houve, o Presidente encerrou a reunião às 16 horas e 20 minutos, e eu Wilson, como relator, lavrei a presente ata que será assinada pelos membros do Comitê de Auditoria.

FRANCISCO DE ASSIS LEME FRANCO
Presidente do COAUD

VALTER MARCELO CLARO
Membro do COAUD

FABÍOLA VIANA FALCÃO
Membro do COAUD

WILSON RODRIGUES DE SOUZA
Secretário do COAUD