



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

ATA DA 64ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

Aos onze dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e um, às quatorze horas, realizou-se a Sexagésima Quarta 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. Participaram como convidados os integrantes da Auditoria Interna da IMBEL - AI, Sr. Roberto Carlos Moreira Silva, Chefe da AI, Sr. Vitorugo de Oliveira Manique, Supervisor da AI e a Srta. Elisabete Dias da Silva, Analista Especializado. **1. ABERTURA.** O Presidente cumprimentou a todos, agradeceu a presença dos participantes e iniciou a reunião. **2. APROVAÇÃO DA ATA DA REUNIÃO ANTERIOR.** Foi aprovada a ata da Sexagésima Terceira Reunião Ordinária, realizada no dia vinte e três de fevereiro de dois mil e vinte e um, 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. **3. ANÁLISE DOS DOCUMENTOS RECEBIDOS PELO COMITÊ. (PRIMEIRA PARTE - participação dos integrantes da Auditoria Interna da IMBEL).** **3.1.** MI Nr 19-AI, de 18 Jan 21, encaminhando as Notas de Serviço Nr 01/AI/2021 e Nr 02/AI/2021 da Auditoria Interna, que tratam, respectivamente, da análise da Prestação de Contas Anual (PCA) e o Índice de Governança da IMBEL, visando antecipar à possível fiscalização Tribunal de Contas da União (TCU) e de Avaliação da Governança (IG-SEST) pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST). O COAUD registrou ciência dos documentos. **3.2.** MI Nr 26-AI, de 02 Mar 21, encaminhando a proposta do RAIN/2020. Da análise realizada o Comitê destacou e comentou com os integrantes da AI sobre os seguintes pontos: **i) Pag. 4 item "6.3. Recomendações de Anos Anteriores a**

2020. A AI não possui recomendações de anos anteriores a 2020 pendentes por parte das UP para acompanhamento”; ii) pag. 6 item “9 ANÁLISE DA GESTÃO DE RISCOS E O NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS”. ... “O Comitê de Governança, Riscos e Controles da Empresa identificou a necessidade de rever os riscos relevantes (estratégicos, operacionais, de conformidade e financeiros) que impactam nos Objetivos Estratégicos da organização”. O Comitê sugeriu incluir essa informação no Relatório de Gestão 2020; iii) pag. 7 item “**10.1. Benefícios Financeiros.** Os benefícios financeiros relacionam-se à prevenção ou recuperação de prejuízos ao erário. A AI não elencou benefícios financeiros no ano de 2020”. Foi sugerido que a AI envide esforços no sentido identificar benefícios financeiros decorrentes da sua atuação. Essa parte da pauta do dia foi finalizada e os convidados se retiraram da reunião. **3.3.** E-mail do Chefe da AGCIR, de 01 Mar 21, encaminhando ao Presidente do COAUD, a proposta do Relatório de Gestão da IMBEL 2020 e do Relatório Semestral da AGCIR (segundo trimestre 2020). Quanto à proposta do Relatório de Gestão, o Presidente do Comitê informou ter realizado uma análise prévia e que as observações elencadas foram disponibilizadas aos demais membros do COAUD e encaminhadas, por e-mail, ao Chefe da AGCIR, como oportunidade de melhoria para o documento final. As observações elencadas foram: i) pag. 25 item “**2.2. Relacionamento com a Sociedade e Partes Interessadas**”. Necessidade de aprimorar a identificação das Partes Interessadas; ii) pag. 26 item “**c. Ouvidoria/SIC**”. Incluir e tratar as manifestações originárias do Facebook e do Instagram; iii) pag. 39 item “O indicador **Eficiência Operacional (Ef)** variou negativamente em 11%, demonstrando aspecto negativo na relação Receita Operacional Líquida/Gastos de 2020 em relação ao mesmo indicador em 2019; e iv) pag. 41 item “**3.2. Principais Riscos, Fatores Específicos e Oportunidades**”. Elencou os riscos, mas não citou as oportunidades. Ainda sobre esse item, na pag. 42 “No segundo semestre de 2019 a equipe da Assessoria de Controles Internos e de Riscos - AGCIR trabalhou na análise do nível dos riscos dos processos prioritários dos diversos setores da IMBEL, indicados por estes, por meio de planilhas padronizadas, lançadas no repositório de Gestão de Riscos da IMBEL. Foram identificados 43 riscos extremos e 163 riscos altos, mas o registro de elevada quantidade de riscos extremos e altos, pelos diversos setores da Empresa, não indicou, na maioria dos casos, a necessidade de atuação pela Diretoria da IMBEL, apenas que esses riscos merecem toda a atenção dos respectivos gestores, chefes imediatos e chefes de fábricas, bem como

necessitam de tratamento, controle e monitoramento. Enfatiza-se que os mencionados riscos estão sob o controle dos setores proprietários". Por se tratar de riscos extremos, o Comitê entende haver a necessidade de tratamento especial. A respeito do **Relatório Semestral da AGCIR** do segundo semestre de 2020, o Comitê destacou que o documento reporta as informações necessárias para o acompanhamento das atividades da área. Destacou, ainda, que na pag. 9 item "**3. GESTÃO DE RISCOS DA IMBEL**", o Relatório menciona que a IMBEL não fez o Plano de Gestão de Riscos 2020. **4. DOCUMENTOS EMITIDOS PELO COMITÊ.** No período de 24 de fevereiro a 11 de março de 2021, foram emitidos os seguintes documentos: MI nº 04/2021-COAUD, de 25 fev 21, destinado ao Presidente do Conselho de Administração da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 62ª reunião do COAUD; MI nº 05/2021-COAUD, de 25 Fev 21, destinado ao Diretor-Presidente da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 62ª reunião do COAUD; e MI nº 06/2021-COAUD, de 25 Fev 21, destinado ao Presidente do Conselho Fiscal da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 62ª reunião do COAUD. **5. AGENDAMENTO.** Foi agendada para o dia 18 de março de 2021, às 14h, a próxima reunião do COAUD. **6. ENCERRAMENTO.** E como nada mais houve, o Presidente encerrou a reunião, e eu Wilson, como relator, lavrei a presente ata que será assina 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