



**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 65ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA**

Aos dezoito dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e um, às quatorze horas, realizou-se a Sexagésima Quinta 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. A reunião ocorreu de forma conjunta com o Conselho Fiscal da IMBEL, e contou com a participação, como convidados, dos integrantes da Auditoria Interna da IMBEL (AI), Sr. Roberto Carlos Moreira Silva, Chefe da AI, e o Sr. Vitorugo de Oliveira Manique, Supervisor; da AUDIMEC Auditores Independentes, Sr. Thomaz de Aquino Pereira; e da Diretoria Administrativo-Financeira da IMBEL, Sr. Renato Mitrano Perazzini, Diretor, e a Sra. Ingrid Tiane Pimentel dos Santos, Contadora.

**1. ABERTURA.** O Presidente cumprimentou a todos, agradeceu a presença dos participantes e iniciou a reunião. **2. ANÁLISE DOS DOCUMENTOS RECEBIDOS PELO COMITÊ. (PRIMEIRA PARTE - participação dos integrantes do Conselho Fiscal, das Auditorias Interna e Independente e da Diretoria Administrativo-Financeira da IMBEL).** O Comitê de Auditoria recebeu por intermédio do Ofício nº 268-DRADM/IMBEL, de 10 Mar 21, as Demonstrações Contábeis e as respectivas Notas Explicativas, o Parecer da AUDIMEC Auditores Independentes e o Parecer Técnico nº 01-DPFC/DRADM, referentes ao exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2020. A respeito da análise dos demonstrativos contábeis, os membros do Comitê de Auditoria, com a contribuição do Conselho Fiscal, destacaram alguns pontos relevantes que foram registrados em papel de trabalho do Comitê. As dúvidas e questionamentos foram dirigidos aos convidados que elucidaram com a devida oportunidade. Outros destaques, que necessitam de correção e/ou atenção foram para as Notas Explicativas, conforme a seguir relacionadas: NE 25 - Diferença na DRE (conta: 4.1.2.02.205 - ICMS S/Vendas DIFAL UF ORIGEM) o valor de lançado em 2019 de R\$ 4.383 (milhões), não consta na DRE atual; NE 31 – Provisões Judiciais e Provisões para Contingências Tributárias (foram as contas com maiores variações (aumento) e relevância. Necessitam de atenção e monitoramento); e NE 35 - o somatório do grupo de contas não está correto (o valor que constava anteriormente era de R\$

(580) na conta - Despesas com Doações e de R\$ (5) na conta - Outras Despesas. Necessidade de verificar e corrigir. Os órgãos colegiados também analisaram o Parecer Técnico nº 01- DPFC/DRADM, que tratou da possibilidade da IMBEL utilizar os valores registrados como reservas de lucro e especial, para compensar o déficit apurado no resultado do exercício de 2020. Por fim, foi emitido um Parecer do Comitê de Auditoria, se manifestando a respeito da documentação ora analisada, que será anexado a esta ata. **3. APROVAÇÃO DA ATA DA REUNIÃO ANTERIOR.** Foi aprovada a ata da Sexagésima Quarta Reunião Ordinária, realizada no dia onze de março 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. **4. DOCUMENTOS EMITIDOS PELO COMITÊ.** No período de 12 a 18 de março de 2021, foram emitidos os seguintes documentos: MI nº 07/2021-COAUD, de 16 Mar 21, destinado ao Presidente do Conselho de Administração da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 63ª reunião do COAUD; MI nº 08/2021-COAUD, de 16 Mar 21, destinado ao Diretor-Presidente da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 63ª reunião do COAUD; e MI nº 09/2021-COAUD, de 16 Mar 21, destinado ao Presidente do Conselho Fiscal da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 63ª reunião do COAUD. **5. AGENDAMENTO.** Foi agendada para o dia 06 de abril 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