



MINISTÉRIO DA DEFESA
INDÚSTRIA DE MATERIAL BÉLICO DO BRASIL
NRE SEDE 53 5 0000027-5 - CNPJ/MF 00.444.232/0001-39
CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

ATA DA 72ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

Aos doze dias do mês de julho do ano de dois mil e vinte e um, às nove horas e trinta minutos, realizou-se a Septuagésima Segunda 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, com as participações da Srta. FABÍOLA Viana Falcão e do Sr. ADEMIR Ribeiro Silva, membros do COAUD, e do Sr. WILSON Rodrigues de Souza, Secretário do Comitê. **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 Septuagésima Primeira Reunião Ordinária, realizada no dia primeiro de julho 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 DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.** A reunião ocorreu em conjunto com o Conselho Fiscal, com a presença de representantes da Contabilidade e das Auditorias Interna e Externa. Participaram os seguintes integrantes: do Conselho Fiscal, o Sr. AIRES de Melo Jurema, o Sr. Guilherme Louro BRAGA, o Sr. Edson PIEROBON, e o Sr. DANIEL Cardoso Leal; da Divisão de Contabilidade da IMBEL, a Sra. Ingrid Tiane Pimentel dos Santos; da Auditoria Interna da IMBEL (AI), o Sr. Roberto Carlos MOREIRA Silva, e o Sr. VITORUGO de Oliveira Manique e da Auditoria Independente, o Sr. THOMAZ de Aquino Pereira. O COAUD recebeu por intermédio do MI nº 92-AI, de 08 jun 21, o Parecer da Auditoria Interna Nr 03/2021-AI, referente à análise das demonstrações contábeis do 1º trimestre de 2021, que teve como base as informações disponibilizadas pela Empresa. Dentre os pontos abordados pela AI, o Colegiado destacou como relevante a seguinte informação: item “4. PONTOS DE DESTAQUES, letra b. A composição do montante da conta Provisões – de forma

genérica são recursos que a Empresa estima desembolsar no futuro – referentes a processos judiciais, apresenta o valor de R\$ 44.725.736,65. A AI verificou que deste saldo R\$ 21.573.031,96, em princípio, refere-se à natureza Trabalhista; R\$ 319.990,00 para Meio Ambiente; R\$ 3.267.024,51 para causas Cível; R\$ 8.534.562,11 para natureza Tributário. A AI sugere que as informações sejam incluídas nas Notas Explicativas (detalhada) por se tratar de valores relevantes sobre temas que estão em voga na Empresa”. O Comitê recebeu também, por intermédio do ofício nr 628-DRADM, de 24 Jun 21, as Demonstrações Contábeis, Notas Explicativas e Parecer da Auditoria Independente, referente ao 1º trimestre de 2021. O COAUD e o CF procederam à análise prévia dessas informações e no decorrer da reunião apresentaram as observações destacadas como relevantes. O COAUD registrou num documento a análise parcial, por amostragem, das DC, NE e Parecer da Auditoria Independente (Apontamentos do Comitê de Auditoria nr 01), que contará como anexo a esta ata. As dúvidas e questionamentos foram dirigidos aos convidados que elucidaram com oportunidade. Outros destaques que necessitam de correção ou oportunidade de melhoria referente às Notas Explicativas, constam relacionados a seguir: NE 17. INTANGÍVEL (observado a oportunidade de melhoria, uma vez que nem todos os custos estão sendo registrados); NE 21. PROVISÕES JUDICIAIS (necessidade de atenção especial. Informações devem ter maior detalhamento. A Matriz de Risco da IMBEL deve tratar desse tema); NE 35. OUTRAS DESPESAS (oportunidade de melhoria quanto ao detalhamento do grupo de contas. Exemplo: Perda no Imobilizado. Explicitar as causas mais relevantes); NE 40. PARTES RELACIONADAS (informações mais detalhadas); NE 42. EVENTOS SUBSEQUENTES (oportunidade de melhoria com informações sobre a provisão e perspectiva de redução da LOA 2021).

4. DOCUMENTOS EMITIDOS PELO COMITÊ. No período de 02 a 12 de julho de 2021, foram emitidos os seguintes documentos: MI nº 29/2021-COAUD, de 06Jul 21, destinado ao Presidente do Conselho de Administração da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 70ª reunião do COAUD; MI nº 30/2021-COAUD, de 06 Jul 21, destinado ao Diretor-Presidente da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 70ª reunião do COAUD; MI nº 31/2021-COAUD, de 06 Jul 21, destinado ao Presidente do Conselho Fiscal da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 70ª reunião do COAUD; e MI nº 32/2021-COAUD, de 09 Jul 21, destinado ao Vice-Presidente Executivo da IMBEL, encaminhando cópia dos documentos pessoais e

comprobatórios de membro do COAUD para fins de inclusão na FOPAG. **5. ANEXO.** Será anexo à ata o documento Apontamentos do Comitê de Auditoria Nr 01/2021-COAUD. **6. AGENDAMENTO.** Foi agendada para o dia 27 de julho de 2021, às 14h, a próxima reunião do COAUD. **7. ENCERRAMENTO.** E como nada mais houve, o Presidente encerrou a reunião, 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

FABÍOLA VIANA FALCÃO
Membro do COAUD

ADEMIR RIBEIRO SILVA
Membro do COAUD

WILSON RODRIGUES DE SOUZA
Secretário do COAUD