



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 75ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

Aos dezenove dias do mês de agosto do ano de dois mil e vinte e um, às quatorze horas, realizou-se a Septuagésima 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, 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. Participaram como convidados os integrantes da Auditoria Interna da IMBEL, Sr. Roberto Carlos MOREIRA Silva, Chefe da AI, Sr. VITORUGO de Oliveira Manique, Supervisor, Sr. RODRIGO Montalvão Alves e Sra. Elizabete Dias da Silva, Analistas Especializados. **1. ABERTURA.** O Presidente cumprimentou a todos, agradeceu a presença dos participantes e iniciou a reunião. **PRIMEIRA PARTE (PARTICIPAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA).** **2. ANÁLISE DO RELATÓRIO DE AUDITORIA.** O COAUD recebeu por intermédio do MI nº 138-AI, de 27 jul 21, o Relatório de Auditoria Nr 04/2021-AI/FI, referente à visita de auditoria realizada na Fábrica de Itajubá (FI), no período de 14 a 18 de junho de 2021. O Comitê analisou previamente o referido relatório, tendo preparado o documento Apontamentos do Comitê de Auditoria Nr 03, onde registrou por amostragem, os pontos mais relevantes do RA. No decorrer da reunião os apontamentos foram comentados e as dúvidas suscitadas foram tempestivamente esclarecidas pela equipe da AI. O principal destaque está na página 23 do RA, item “**5.11. Adequação dos Controles Internos e a efetividade da Gestão de Riscos.** **5.11.4. A FI elencou para avaliação da Presidência da IMBEL os Riscos Estratégicos: Perda da Capacidade Produtiva, Perda de Credibilidade Contratual, Perda da Capacidade Intelectual e Perda de Participação de Mercado;** **5.11.5. A auditoria interna elencou o Risco Estratégico Perda da Capacidade Produtiva como o escopo do trabalho na UP, uma vez que referem-se a procedimentos controláveis pela organização, ao contrário dos demais riscos estratégicos (financeiro, a retenção de recursos**

humanos e a área de mercado), processos estes externos à Empresa; e **5.11.5.1. Perda da Capacidade Produtiva**. O risco refere-se à possibilidade de Redução da capacidade produtiva da FI, devido à obsolescência do parque industrial (plantas de armas leves). O nível de risco foi considerado **Extremo** pela UP e de relevância **Alta** (grifo nosso). O COAUD classificou como sendo um tema sensível e com necessidade de avanço e atenção especial por parte alta administração da Empresa.

SEGUNDA PARTE. 3. ANÁLISE DOS RELATÓRIOS DE PROVIDÊNCIAS.

O Comitê recebeu por intermédio do MI nº 133-ACGR, de 04 Ago 21, os Relatórios de Providências atinentes às demandas do COAUD constantes da ata da 64ª reunião ordinária. Para analisar as providências o Comitê elaborou o documento Apontamentos do Comitê de Auditoria Nr 04, onde registrou os aspectos mais relevantes decorrentes da análise, tendo ao final considerado como satisfatórias as providências informadas. **4. INFORMAÇÕES SOBRE VISITA DE AUDITORIA.**

Por intermédio do MI nº 149-AI, de 12 Ago 21, o Chefe da AI informa que estará se deslocado para a Fábrica Presidente Vargas (FPV), a fim de realizar a visita de auditoria no período de 16 a 20 de agosto do corrente ano, conforme previsto no PAINT/2021. O Comitê registrou ciência do documento. **5. APROVAÇÃO DA ATA DA REUNIÃO ANTERIOR.**

Foi aprovada a ata da Septuagésima Quarta Reunião Ordinária, realizada no dia dez de agosto 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. **6. DOCUMENTOS EMITIDOS PELO COMITÊ.**

No período de 11 a 19 de agosto de 2021, foram emitidos os seguintes documentos: MI nº 41/2021-COAUD, de 18 Ago 21, destinado ao Presidente do Conselho de Administração da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 73ª reunião do COAUD; MI nº 42/2021-COAUD, de 18 Ago 21, destinado ao Diretor-Presidente da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 73ª reunião do COAUD; MI nº 43/2021-COAUD, de 18 Ago 21, destinado ao Presidente do Conselho Fiscal da IMBEL, encaminhando a cópia da ata da 73ª reunião do COAUD; e MI nº 44/2021-COAUD, de 18 Ago 21, destinado ao Chefe da Auditoria Interna da IMBEL, encaminhando os Apontamentos do Comitê de Auditoria nº 02/2021, referentes ao Relatório Trimestral de Atividades de Auditoria Interna do segundo trimestre de 2021. **7. AGENDAMENTO.**

Foi agendada para o dia 14 de setembro de 2021, às 14h, a

próxima reunião do COAUD. **8. 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