



**INDÚSTRIA DE MATERIAL BÉLICO DO BRASIL**  
*Vinculada ao Ministério da Defesa por intermédio do*  
*Comando do Exército*

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA**

**ATA DA 127ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA**

Aos vinte e um dias do mês de dezembro do ano de dois mil e vinte e três, às nove horas, realizou-se a Centésima Vigésima Sétima Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria - COAUD, da Indústria de Material Bélico do Brasil – IMBEL, sob a Presidência do Sr. **LUCIANO** José Penna, com as participações da Sra. **FABÍOLA** Viana Falcão e do Sr. **ADEMIR** Ribeiro Silva, membros do COAUD, e da Sra. **CARLA** Cunha Melo, Secretária do Comitê. Participaram da reunião, como convidados, a Sra. **INGRID** Tiane Pimentel dos Santos, Contadora da IMBEL; o Sr. Roberto Carlos **MOREIRA** Silva, Chefe da Auditoria Interna (AI); os Srs **Rodrigo** Montalvão Alves e Marco Antonio **Magalhães**, membros da AI; e o Sr. **JOSÉ MARCOS** Mota Bezerra Júnior, Auditor Independente. **1. ABERTURA.** O Presidente cumprimentou a todos, agradeceu a presença dos participantes e iniciou a reunião. **2. ASSUNTOS DO COMITÊ DE AUDITORIA.** O Comitê recebeu por meio do Ofício nº 1215-DRADM/IMBEL, de 11 de dezembro de 2023, as Demonstrações Contábeis com Notas Explicativas do 3º Trimestre de 2023, o Parecer e o Relatório Circunstanciado da Auditoria Independente. Recebeu, também, mediante MI nº 192-AI/IMBEL, de 18 de dezembro de 2023, o Parecer sobre as Demonstrações Contábeis do 3º Trimestre de 2023 da Auditoria Interna. A documentação foi analisada previamente pelos membros do COAUD, tendo os questionamentos sido dirigidos aos convidados, que os elucidaram tempestivamente, no decorrer da reunião. Destaca-se que a Contabilidade exaltou as formalidades e informações técnicas dos Pareceres da AI apresentados no ano corrente, bem como o Comitê engrandeceu o trabalho da AI e pontuou que são uma peça fundamental no desenvolvimento das atividades do COAUD. Ainda, os membros do COAUD fizeram sugestões que foram acolhidas pelos representantes dos Órgãos convidados. Ademais, foram encaminhados para a IMBEL os Apontamentos nº 18/2023, restritos aos interessados, contendo os pontos de maior relevância, para análise da Empresa. **3. AGENDAMENTO.** Foi agendada para o dia 1º de fevereiro de 2024, às 14h, a 128ª Reunião do COAUD. **4. ENCERRAMENTO.** E como nada mais houve, o Presidente declarou encerrada a Reunião, agradecendo a presença e a participação de todos, e eu Carla, secretária do Comitê, lavrei a presente Ata que depois de lida e achada conforme, será assinada por todos os membros do Comitê de Auditoria.

**LUCIANO JOSÉ PENNA**  
Presidente do COAUD

**FABÍOLA VIANA FALCÃO**  
Membro do COAUD

**ADEMIR RIBEIRO SILVA**  
Membro do COAUD

**CARLA CUNHA MELO**  
Secretária do COAUD