



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 131ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

Aos dezoito dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e quatro, às dez horas, realizou-se a Centésima Trigésima Primeira 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. **MARIA CRISTINA** da Cruz de Carvalho, Secretária do Comitê. Participaram da reunião, como convidados, o Sr. Marcio **GABRIEL** Ribeiro, Diretor Administrativo-Financeiro da IMBEL, a Sra. **INGRID** Tiane Pimentel dos Santos, Contadora da IMBEL; a Sra. **Elizabete** Dias da Silva, membro da Auditoria Interna (AI) e o Senhor **JOSÉ MARCOS** Mota Bezerra Júnior, Auditor Independente, neste ato, representando a Metrópole Soluções Governamentais (*por videoconferência*). **1. ABERTURA.** O Presidente declarou aberta a reunião, cumprimentando a todos e, em seguida, deu prosseguimento aos assuntos pautados. **2. APROVAÇÃO DA ATA DA REUNIÃO ANTERIOR.** Foi lida e aprovada a ata da 130ª Reunião Ordinária do COAUD, realizada no dia seis de março de dois mil e vinte e quatro. **3. ASSUNTOS DO COMITÊ DE AUDITORIA.** O Comitê recebeu por meio do Ofício nº 208-DRADM/IMBEL, de 08 de março de 2024, as Demonstrações Contábeis, as Notas Explicativas e o Parecer da Auditoria Independente, referente ao exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2023. Ainda, por meio do Memorando Interno nº 32-AI/IMBEL, de 26 de fevereiro de 2024, recebeu o Parecer nº 02/24-AI, elaborado pela Auditoria Interna da IMBEL, referente às Demonstrações Contábeis consolidadas do exercício de 2023. Por fim, recebeu, o Parecer Técnico 01-DFPC-DRADM 2024, de 08 de março de 2024, sobre Destinação de Lucro. Ressalta-se que o COAUD não obteve o Relatório Circunstanciado da Auditoria Independente relativo ao Exercício de 2023, o qual deveria acompanhar o Parecer da supracitada Auditoria, nos termos da Cláusula segunda, item 2.1 combinado com a cláusula terceira, item 3.2, do contrato celebrado com nominada entidade, relevante para exame do Comitê. A documentação citada foi analisada previamente pelos membros do COAUD, tendo os questionamentos sido dirigidos aos convidados, que os elucidaram tempestivamente, no decorrer da reunião. Já os casos que necessitavam de correções ou que apresentavam oportunidades de melhoria, foram repassados ao Diretor Administrativo-Financeiro e à Contadora da IMBEL para averiguação e correção, caso necessário. Quanto ao Relatório Circunstanciado o Auditor Sr. JOSÉ MARCOS pediu desculpas pelo não encaminhamento do relatório em tempo hábil e pelos prejuízos causados nas análises e informou que já encaminhou o documento à IMBEL na data de hoje. O Comitê considerou todos os documentos conformes e em condições de serem apresentados ao Conselho de Administração. Ato contínuo, o Colegiado deliberou e emitiu o Parecer Nº 02/2024-COAUD com aprovação das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023 para encaminhamento ao Conselho de Administração e AGO. Ademais, foram encaminhados para a IMBEL os Apontamentos nº 04/2024, restritos aos interessados, contendo os pontos de maior relevância, para análise da Empresa. **4. AGENDAMENTO.** Foi agendada para o dia 03 de abril de 2024, às 14h, a 132ª Reunião do COAUD. **5. ENCERRAMENTO.** E como nada mais houve, o Presidente declarou encerrada a

presente reunião às 11:00 horas desta data, agradecendo a presença e a participação de todos e parabenizou a Equipe de Contabilidade pelo relatório e parecer realizado, e eu Maria Cristina, 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

MARIA CRISTINA DA CRUZ DE CARVALHO

Secretária do COAUD