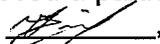




**Ata da 12ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da Casa da Moeda do Brasil – CMB, realizada no dia 17/12/2018.**

Aos dezessete dias do mês de dezembro do ano de dois mil e dezoito, às 9h, foi aberta a 12ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutária – COAUD da Casa da Moeda do Brasil, realizada no Escritório da CMB-Flamengo, sito à Praia do Flamengo, nº 66, Bloco B, 19º andar, Rio de Janeiro/RJ, tendo como participantes a Presidente do Comitê, Andréa Alves Silveira Monteiro, e os demais membros, Vera Lúcia de Almeida Pereira Elias e Sebastião Bergamini Junior. Acompanhou a reunião a Chefe Substituta da Auditoria Interna - AUDIT, Luzia Mara Abdel Malek da Motta. **1. ATA REUNIÃO ANTERIOR.** Dando início à reunião, apenas os membros do COAUD permaneceram em sala, para tratativas reservadas do Comitê, em consonância ao **item 1.1** da pauta. Na sequência, os membros do Comitê iniciaram a leitura da Ata da 11ª Reunião Ordinária do COAUD, de 04/12/2018, fizeram suas considerações e ajustes e, após o de acordo de todos, procederam à assinatura da Ata, conforme **item 1.2**. Prosseguindo, de acordo com **item 2.1** da pauta, foram apreciadas pelo Comitê as respostas disponibilizadas pelo representante da Maciel Auditores (Auditoria Independente), Sr. Dennilson Rodrigues, aos questionamentos do COAUD, registrados na 11ª RO, relacionadas às Demonstrações Contábeis do 3º trimestre/18. Em seguida, no **item 2.2**, o Comitê analisou a relação das recomendações disponibilizadas pela AUDIT, atualizadas, relacionadas à Diretoria de Desenvolvimento - DIDES e à Diretoria de Operações – DIOPE, considerando o convite para apresentação da estrutura e funcionamento das duas Diretorias. Tendo em vista a necessidade de alteração dos itens pautados, deu-se sequência a ordem do dia, antecipando-se o **item 5.2**. O Superintendente de Governança Corporativa - DEGOV, Sr. José Luiz Gil Costa, iniciou com a apresentação do Acompanhamento do Planejamento Estratégico, referente às metas e indicadores do 2º e 3º trimestres/2018, apresentado ao CONSAD na 264ª RO. Os membros do Comitê conheceram o Painel de Acompanhamento dos Indicadores e o Sr. Gil prestou esclarecimentos aos membros sobre indicadores. Em seguida, em atendimento ao **item 4.1**, os membros do COAUD interromperam sua reunião para participarem da 543ª Reunião Ordinária daquele Conselho, realizada no mesmo local. Nesta oportunidade, houve a apresentação mútua dos dois colegiados e a exposição das prioridades de trabalho do COAUD e do CONFINS. Após o intervalo do almoço, o Sr. José Gil retornou a reunião do COAUD e deu conhecimento do Plano Estratégico referente ao período de 2019-2023 (**item 5.1**), aprovado pelo CONSAD na 263ª RO. Após a apresentação, o COAUD solicitou os seguintes documentos: (i) a projeção do Orçamento de Investimentos, Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com as premissas dentro de dois cenários (provável e pessimista), para os exercícios 2019 e 2020; (ii) o orçamento empresarial para 2019 e o orçamento reformulado referente a 2018; (iii) a metodologia dos indicadores da CMB (árvore de indicadores); (iv) a ociosidade/ocupação por linha de produtos; (v) apresentação da diferença entre contagem física e o saldo contábil dos estoques com o respectivo documento da liberação da baixa para o resultado de diferenças apuradas, sua alçada e autorização. Prosseguindo com a pauta, retornando ao **item 3.1**, o Comitê recebeu o Diretor da DIDES, Sr. Abelardo Duarte de Melo Sobrinho, em atendimento à solicitação do COAUD na 10ª RO, para prestar esclarecimentos a respeito das Recomendações da Auditoria Interna da CMB, relacionadas a sua área de atuação, além daquelas oriundas dos Órgãos de Controle (TCU e CGU) e Auditoria Independente, em consonância ao controle de recomendações disponibilizado pela AUDIT. O Sr. Abelardo respondeu aos questionamentos formulados pelo Comitê, informando que as recomendações apontadas como “não atendidas” no DEMAQ, foram sanadas e comunicadas à AUDIT. Em seguida, destacou sua experiência profissional, os principais objetivos de sua diretoria, ressaltando os desafios da área de manutenção, tendo como meta a redução do nível de indisponibilidade das máquinas. Informou também, sobre a alteração na estrutura da DIDES com a vinda do Departamento de Pessoas - DEGEP e a transferência para a Diretoria de Inovação e Mercado - DIRIM do Departamento Técnico – DETEC. Os membros do Comitê agradeceram, por fim, a presença do Diretor Abelardo. Ato contínuo, o COAUD solicitou as seguintes demandas: (i) Apresentação da empresa contratada para os serviços de Teste de



Impairment, com apresentação dos procedimentos, vida útil econômica e valor residual dos ativos, e a presença conjunta do Diretor da DIDES e do Superintendente do DECOF para a respectiva apresentação; (ii) apresentação do inventário do Código 5 e peças de reposição (2017/2018), com conciliação contábil e as respectivas baixas. O Comitê deu sequência à ordem do dia, passando ao **item 3.2** da pauta, recebendo o Diretor da DIOPE, Sr. Jehovah de Araujo Silva Junior, para prestar esclarecimentos a respeito do atendimento das recomendações Auditorias e também à solicitação do COAUD na 10ª RO. O Sr. Jehovah respondeu aos questionamentos formulados pelo Comitê, bem como abordou sua experiência profissional na CMB, destacando inclusive a produção do meio circulante. Os membros do Comitê agradeceram, por fim, a presença do Diretor Jehovah. O COAUD demandou ainda, a disponibilização dos seguintes temas: (i) a matriz de custos de todos os produtos (cascata de custos); (ii) procedimento contábil e as respectivas conciliações das contas a receber e subcontas; (iii) conciliação e o teste de fundamento de recuperabilidade de curto e longo prazo dos tributos a recuperar; (iv) conciliação e teste de exigibilidade do passivo contingente; bem como solicitou a presença conjunta dos representantes do DECOF, DEJUR e Auditoria Externa para opinar sobre esses assuntos. Registre-se, ainda, o conhecimento das seguintes documentações: **item 5.3:** Ata da 263ª RO CONSAD, de 28/11/2018; e **item 5.4:** Cópia do Ofício PRESI/208/2018, de 05/12/2018, encaminhado à Caixa Econômica Federal – CAIXA, para emissão de extrato por CNPJ, conforme demanda registrada na 9ª RO COAUD, de 12/11/2018. Por fim registra-se o encaminhamento da Carta de Representação referente às demonstrações contábeis intermediárias do 3º trimestre/2018, assinada pela Diretoria Executiva, e por fim, a remessa do Relatório COAUD nº 03/2018, de 05/12/2018, para conhecimento do CONSAD na 264ª RO, realizada em 12/12/2018 e do CONFIS na 544ª RO, realizada nesta data. Nada mais havendo a tratar, a Sra. Presidente do COAUD agradeceu a participação e o apoio de todos, e encerrou a reunião às 17h. Eu, Marcelo Ferreira Briard, , Gerente Substituto da Seção Secretaria dos Conselhos – SESC, lavrei a presente Ata que segue assinada pelos membros do Comitê de Auditoria.

  
Andrea Alves Silveira Monteiro  
Presidente

  
Sebastião Bergamini Junior  
Membro

  
Vera Lúcia de Almeida Pereira Elias  
Membro