




Ata da 15ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da Casa da Moeda do Brasil – CMB, realizada no dia 11/02/2019.

Aos onze dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e dezenove, às 9h, foi aberta a 15ª 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. O Chefe da Auditoria Interna - AUDIT, Adilmar Gregorini, permaneceu à disposição do Comitê durante todo o período da reunião, a fim de sanar possíveis dúvidas. **1. ATA DA 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 14ª Reunião Ordinária do COAUD, de 31/01/2019, fizeram suas considerações e ajustes e, após o de acordo de todos, conforme **item 1.2**, procederam a assinatura da Ata. **2. ANÁLISE DA DOCUMENTAÇÃO RECEBIDA.** Quanto ao **item 2.1**, sobre as Demonstrações Contábeis 2018, os membros do COAUD deram continuidade à reunião reservada, para análise prévia da documentação disponibilizada pelo Departamento Contábil e Financeiro - DECOF, relacionada a seguir, em cumprimento ao cronograma aprovado: **2.1.1.** Balancete de verificação de 01/12/2018 a 31/12/2018; e **2.1.2.** Peças Contábeis relativas ao exercício de 2018 assinadas pelo Contador da CMB: (a) Balanço Patrimonial; (b) Demonstração dos Fluxos de Caixa; (c) Demonstração do Resultado do Exercício; (d) Demonstração do Resultado Abrangente; (e) Demonstração do Valor Adicionado; e (f) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido. Em seguida, procederam à análise das questões tratadas na 14ª RO e atendimento às recomendações do COAUD, a seguir: **Item 2.2**, sobre Impairment 2018: **2.2.1.** Laudo de Avaliação Patrimonial emitido pela Convergry Serviços e Contabilidade Ltda., datado de 31/01/2019. Nesse momento, o COAUD contactou o representante daquela empresa, sr. Rubens Alves Rezende Lima, para esclarecimentos sobre os critérios de elaboração do Relatório, especificamente sobre a aplicação da estimativa do IRPJ e do horizonte de projeção da avaliação. **Item 2.3**, sobre a Avaliação Atuarial Benefícios Pós-Emprego (CPC 33), emitido pela Assistants Consultoria: **2.3.1.** Draft de 04/02/2019 e, após, foi remetida ao Comitê a versão finalizada com data de 07/02/2019, que seguirá para apreciação da Diretoria Executiva da CMB. **3. DELIBERAÇÃO.** Prosseguindo, foi discutido o **item 3.1**, sobre a Dotação Orçamentária para o COAUD em 2019, considerando demanda do Conselho de Administração, na 264ª RO, para elaboração de Orçamento do Comitê, com justificativa e parâmetros utilizados para proposição do valor orçado. Após discussão sobre o assunto, os membros do Comitê emitiram a "Proposta de Voto ao CONSAD - Dotação Orçamentária 2019", contendo a justificativa do pleito para o período compreendido entre a data do deferimento pelo CONSAD a 31/12/2019, do valor acordado entre os membros do Comitê, no montante de R\$70.000,00 (setenta mil reais), conforme especificado na proposta referenciada e inclusão na reformulação do Orçamento 2019 pelo Departamento de Governança Corporativa - DEGOV, caso aprovado pelo CONSAD. Na oportunidade, foi convidado o sr. José Luiz Gil Costa, Superintendente do DEGOV, para alguns esclarecimentos. Na ocasião, o Comitê tomou conhecimento, ainda, da Circular - CIR DEGOV 007/2019, de 11/02/2019, a



respeito do cronograma de execução dos trabalhos do GT PRT. PRESI 028/2019, para elaboração do Relatório de Gestão 2018, no modelo de relato integrado, respeitadas as diretrizes definidas pelo Tribunal de Contas da União - TCU. O COAUD avaliará o Relatório previamente à remessa ao CONSAD. **4. APRESENTAÇÃO.** Quanto ao **item 4.1**, sobre a apresentação do tema "Fábricas de Dinheiro: fatores determinantes para o controle estatal ou privado dos meios de produção de cédulas e moedas", pelo Assessor da Presidência da CMB, Sr. Rodrigo S. Ferreira, registre-se que foi retirado de pauta para apresentação futura, tendo em vista agenda do Assessor em Brasília. **5. CONHECIMENTO.** Registre-se, ainda, que o **item 5.1**, relacionado a seguir, restou postergado para a próxima reunião, tendo em vista a reunião ter se estendido, não havendo mais tempo hábil para tratativas sobre o assunto: **5.1.1.** Apreciação do Relatório de Atividades da Ouvidoria, referente ao 4º trimestre/2018, conforme Inciso XV do art. 6º da Resolução CGPAR 12/2016; e **5.1.2.** Registro de Denúncias de Alta Criticidade recebidas na Ouvidoria (art. 78 do ESCMB). Em seguida, os membros do Comitê tomaram conhecimento dos seguintes assuntos: **item 5.2.** Relatórios contendo as informações de Desempenho do Orçamento de Investimentos da CMB: **5.2.1.** Desempenho do OI do 3º Trimestre/2018; e **5.2.2.** Desempenho do OI do 4º Trimestre/2018; **item 5.3.** Política de Seleção para Titulares de Unidades de Governança, estabelecendo critérios e diretrizes para a escolha dos titulares das Unidades de Auditoria Interna, Conformidade e Gestão de Riscos, Ouvidoria, e Corregedoria, aprovada na 265ª RO CONSAD; **item 5.4.** Relatório de Avaliação IG-SEST, contendo recomendação daquela Secretaria de Coordenação e Governança da Empresas Estatais, para realização de reuniões conjuntas periódicas entre o Conselho Fiscal e o Comitê de Auditoria, conforme Memorando DEGOV nº 006, de 28/01/2019; **item 5.5.** Ata da 264ª Reunião Ordinária - RO do Conselho de Administração – CONSAD, de 13/12/2018; **item 5.6.** Ata da 544ª RO do Conselho Fiscal – CONFIS, de 23/11/2018; **item 5.7.** Atas de Reunião de Diretoria Executiva da CMB – RD: **5.7.1.** Ata da 2ª RD, de 15.01.2018; e **5.7.2.** Ata da 3ª RD, de 21.01.2019. Finalizando, o COAUD solicitou o encaminhamento das seguintes demandas, para a próxima reunião: **1)** SECEX: Elaboração e envio para esta presidência, de um arquivo que contenha as pautas e as agendas de cada RO do COAUD em formato word; **2)** AUDIT: Relatório do status dos processos da auditoria interna em aberto em 31/12/2018; **3)** DEJUR: Resumo do processo junto ao BACEN sobre o "ressarcimento" dos 500 milhões; e listagem de quais os processos que compõem as Ações Judiciais a Receber (Ativo Não Circulante, 13 milhões) estão na condição de transitório e julgado; **4)** DECOF: **(i)** Parecer do contador sobre a sugestão de reclassificação das rubricas do passivo (Custos de Serviços a Faturar e Adiantamento de Clientes) para o ativo; **(ii)** razão das contas que compõe os impostos a Recuperar (somente os que compõe a demanda judicial de compensação) dos últimos cinco anos; **(iii)** fundamento da rubrica de Superavit atuarial de 10 milhões na conta de ORA no PL; e **(iv)** responder se o saldo de Empréstimo e Financiamento 76 milhões está a valor presente. Cabe, ainda, registrar a alteração da data de emissão do Relatório de Atividades do COAUD, referente ao 2º semestre/2018, para março/2019, e o Relatório referente ao 1º semestre/2019, para setembro/2019. Quanto à realização de algumas reuniões do COAUD no Parque Industrial de Santa Cruz, restou acordado que, conforme a pauta, os membros do Comitê designarão o local de realização da reunião, a fim de minimizar as despesas, quando for o caso. 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, Liane Gondim de Oliveira Jonas, , Gerente 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