



Ata da 2ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da Casa da Moeda do Brasil – CMB, realizada no dia 30/07/2018.

Aos trinta dias do mês de julho do ano de dois mil e dezoito, às 9h, foi aberta a 2ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria – 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 Lucia de Almeida Pereira Elias e Sebastião Bergamini Junior. Acompanharam a reunião, o Chefe da Auditoria Interna - AUDIT, Adilmar Gregorini, e a Gerente Executiva de Auditoria Interna, Luzia Mara Abdel Malek da Motta.

1. ATA REUNIÃO ANTERIOR: Dando início à reunião, os membros do Comitê procederam à leitura da Ata da 1ª Reunião Ordinária do COAUD, de 16/07/2018, **item 1.1** da pauta, fizeram suas considerações e, após o de acordo de todos, assinaram a Ata referenciada.

2. ANÁLISE DA DOCUMENTAÇÃO RECEBIDA: O Comitê de Auditoria recebeu o Gerente Executivo da Divisão de Contabilidade - DVCO, Alex Nunes, representante do Departamento Contábil e Financeiro - DECOF, para falar sobre questões relacionadas àquela área, **item 2.2** da pauta, considerando as Demonstrações Contábeis de 2017 e Demonstrações Financeiras referentes ao 1º trimestre de 2018, disponibilizadas aos membros do COAUD. Em seguida, após alguns esclarecimentos solicitados pelo Comitê e exposição sobre o funcionamento do sistema de informações contábeis, foi demandado ao DECOF, para a reunião agendada para o dia 28/08/2018, uma apresentação abordando as seguintes questões com base no Balanço Patrimonial de 31/12/2017: (1) Ativo contingente – Créditos a Receber por Ações Judiciais: R\$16 milhões, referentes à Nota Explicativa – NE nº 5.5: Relatar origem, composição e fundamentação dos valores classificados como “prováveis” e sustentação das opiniões interna e externa sobre a potência de realização do crédito; (2) Estoques: R\$184 milhões, referentes à NE 4.7: Relatar composição (curva ABC); processo de contagens cíclicas; últimas contagens físicas e acompanhamento pela Maciel Auditores quanto ao valor ajustado em 2017; (3) Ativo Imobilizado: R\$ 712 milhões, referentes à NE nº 6.2.1: Relatar critérios e procedimentos do ajuste a valor justo; (4) Impostos e contribuições a recuperar, R\$106 milhões no curto prazo e R\$956 milhões no longo prazo, total de R\$1.062 bilhões, referentes às NE nºs 4.5 e 5.4: Relatar origem, fundamentação (estudo de aproveitamento de ativo fiscal diferido) e a sustentação das opiniões interna e externa sobre a potência de recuperação dos créditos; (5) Obras de arte: R\$490 mil citados na NE 6.1: Relatar origem e dados complementares. (6) Passivos contingentes: R\$ 14 milhões, referentes à NE nº 8.2: Relatar origem, fundamentação, e sustentação sobre as opiniões interna e externa; (7) Serviços executados a faturar, R\$ 97 milhões, R\$620 milhões, R\$169 milhões e R\$392 milhões, respectivamente, valores correspondentes às NE nºs 4.3, 5.2, 7.7 e 8.3: Relatar origem, método de apropriação e composição dos saldos; (8) Patrimônio Líquido: Superávit atuarial de R\$ 31 milhões, referentes à NE nº 16: Relatar origem e fundamentação; e (9) Lançamentos manuais: Informar volume, recorrência e valor envolvido em 2017. Em seguida, a Presidente do COAUD solicitou a presença da representante da Auditoria Externa, Shaila Silva, Diretora Técnica Regional – RJ da empresa Maciel Auditores Independentes, **item 2.1 da pauta**, para apresentação do escopo dos serviços e cronograma para 2018; relato sobre o Relatório Circunstanciado de Auditoria do exercício de 2017 e os pontos relevantes sobre o Relatório de Auditoria Atuarial e esclarecimentos complementares relacionados à documentação encaminhada relativa ao encerramento das contas de 2017 e sobre o Contrato com a CMB e Termos Aditivos firmados. Retomada a reunião após o almoço, o Chefe da Auditoria Interna, Adilmar Gregorini, iniciou apresentação, **item 2.3**, expondo sobre o

9



Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna - RAINIT 2017, Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2018 e sobre o Relatório de Acompanhamento das atividades e recomendações da AUDIT, bem como prestou esclarecimentos complementares ao Comitê. Conforme solicitado pelo COAUD na última reunião, compareceu o representante do Departamento de Pessoas – DEGEP, Ricardo Roberto Padilha da Rocha, para esclarecimentos aos membros do Comitê sobre o Seguro de Responsabilidade Civil de Executivos D&O (Directors & Officers) celebrado entre a CMB e a empresa de seguros Fator Segurador S.A., encaminhado ao Comitê para conhecimento. **3. ASSUNTOS PARA APRECIÇÃO.** Ficou acordado pelos membros do Comitê que a avaliação da minuta do Regimento Interno do COAUD a ser aprovado pelo CONSAD será apreciada posteriormente juntamente com o Plano de Trabalho Anual do Comitê. **4. CONHECIMENTO.** Por fim, os membros do Comitê tomaram conhecimento da documentação encaminhada, solicitada na 1ª RO do COAUD, conforme registro em Ata, e acusaram o recebimento do Memorando da Ouvidoria da CMB - OUVID nº 26, de 19.07.2018 que esclarece que em atendimento ao art. 78 do Estatuto Social da CMB a ouvidoria é o canal formal de recebimento de denúncias. Nada mais havendo a tratar, a Sra. Presidente do COAUD agradeceu a participação e o apoio de todos, e encerrou a reunião às 15h45. Eu, Ana Paula de Araújo Soriano, *A. Soriano*, Técnica Administrativa 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 Lucia de Almeida Pereira Elias
Membro