

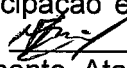


Ata da 7ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da Casa da Moeda do Brasil – CMB, realizada no dia 08/10/2018.

Aos oito dias do mês de outubro do ano de dois mil e dezoito, às 9h, foi aberta a 7ª 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 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 aos trabalhos, apenas os membros do COAUD permaneceram em sala, para tratativas reservadas do Comitê, em consonância ao **item 1.1** da pauta. Em seguida, já com a presença dos representantes da AUDIT e da equipe de apoio, foi dada continuidade à reunião. Os membros do Comitê procederam à leitura da Ata da 6ª Reunião Ordinária do COAUD, de 24/09/2018, fizeram suas considerações e ajustes e, após o de acordo de todos, procederam à assinatura da Ata, conforme **item 1.2**. Na sequência, o Comitê passou ao **item 2.1** da pauta, sobre o Relatório Final de Auditoria nº 21/2018, que trata da Entidade Fechada de Previdência Complementar CIFRÃO, em atendimento ao disposto na Portaria SEST-MP nº 36/2017, art. 3º, § 2º, que regula a Resolução CGPAR 09/2016, c/c o inciso VIII do Art. 76 do Estatuto Social da CMB. Com base na apresentação anterior os membros do COAUD debateram o assunto, não tendo sugestões ou recomendações sobre o tema, ressaltando que o mesmo atende à referida Resolução, podendo ser encaminhado ao Conselho de Administração. Ato contínuo, conforme previsto no **item 2.2** da pauta, os membros do Comitê avaliaram o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) para o exercício de 2019 e solicitaram os seguintes ajustes no PAINT: i) incluir previsão orçamentária e de pessoal para aquisição de uma ferramenta para acompanhamento dos processos de auditoria; ii) atualizar a matriz de riscos que orientou o planejamento das atividades de auditoria interna para 2019; iii) incluir a realização de exame sobre a classificação e mensuração dos ativos e passivos contingentes, valendo-se da carga horária da reserva técnica; e iv) relacionar o escopo de cada exame com os objetivos apresentados naquele PAINT. Os membros do Comitê questionaram sobre a maturidade da gestão de riscos, o conceito e a modelagem, sendo informada pela AUDIT que a Política de Gestão Integrada de Riscos da CMB foi recentemente revista e aprovada pelo CONSAD, sendo solicitado que o DEGOV apresente a referida Política na próxima reunião ordinária. Por oportuno, solicitaram, também, apresentação do cronograma de atualização das Normas da CMB. Por fim, após concluírem a análise prévia do PAINT, os membros decidiram que a avaliação final com os ajustes solicitados será realizada na próxima reunião ordinária, prevista para o dia 15/10/2018. Em seguida, o Comitê de Auditoria se reuniu reservadamente com o Presidente da CMB. Dando prosseguimento à pauta, o COAUD procedeu a verificação preliminar das Demonstrações Contábeis do 2º trimestre/2018, conforme **item 3.1**, em conjunto com os relatórios de avaliação preliminar da Auditoria Interna e da Maciel Auditores, referente ao período. Neste quesito, o COAUD solicitou previamente à emissão do seu Relatório referente às DCs do 2º trimestre/2018 o envio em forma impressa e submetida à numeração de processo interno dos seguintes documentos: i) Demonstrações Contábeis assinadas; ii) Carta de Representação da Diretoria; e iii) Relatório Circunstanciado da Maciel Auditores. Prosseguindo, conforme **item 3.2** da pauta, o Superintendente do Departamento de Governança Corporativa - DEGOV, sr. José Luiz Gil Costa, apresentou ao Comitê o Plano Estratégico 2018-2022, bem como o acompanhamento das metas e indicadores do 1º trimestre/2018. Após a apresentação, os membros do COAUD fizeram as seguintes solicitações ao DEGOV: i) disponibilização do quadro de metas e indicadores estratégicos referente ao 2º trimestre/2018; ii) o orçamento da CMB do exercício de 2019; e iii) apresentação de três simulações orçamentárias para 2019 considerando as situações a saber: 1º cenário otimista considerando todas as receitas possíveis; 2º cenário projetando a receita desconsiderando as operações SICOBE/SCORPIOS e 3º cenário projetando a receita do 2º cenário além de desconsiderar também as operações extras do BACEN. Dando continuidade, em atendimento ao solicitado na 6ª Reunião Ordinária, os membros do COAUD tomaram conhecimento dos cronogramas de trabalho da AUDIT e da Maciel Auditores (**item 4.2**),

87 9



relacionados ao fechamento das DCs do 3º trimestre/2018, sendo o prazo apresentada ambos para 12 de novembro de 2019. Ato contínuo, de acordo com o **item 4.3** da pauta, o Gerente da Seção de Compliance e Normatização, sr. Cristiano Brandão Vecchi, prestou esclarecimentos aos membros do COAUD, sobre as duas propostas de Termo de Referência para contratação de empresa de Auditoria Independente para o exercício social 2019, restando pendente de verificação pelos membros do COAUD, na próxima reunião ordinária. Quanto ao **item 4.4** da pauta, o COAUD solicitou a inclusão de uma previsão orçamentária para o exercício de 2019 para eventuais contratações de serviços de suporte às suas atividades no montante anual de até R\$90.000,00 (noventa mil reais). Na sequência, o Comitê de Auditoria tomou ciência da disponibilidade das seguintes Atas: Ata da 260ª RO do Conselho de Administração, de 29/08/2018 (**item 4.5**); Ata da 540ª RO do Conselho Fiscal, de 31/08/2018 (**item 4.6**); e Atas das Reuniões de Diretoria (**item 4.7**): 32ªRD, de 30/08/2018; 33ªRD, de 06/09/2018; e 34ªRD, de 14/09/2018. Considerando o avançar da hora, os **itens 3.3 e 4.1** da pauta, relacionados respectivamente ao Plano de Trabalho do COAUD e à Previdência Complementar, restaram adiados para a próxima RO COAUD. Por fim, registre-se a participação dos membros do Comitê de Auditoria na 261ª Reunião Ordinária do CONSAD, realizada em 27/09/2018. Nada mais havendo a tratar, a Sra. Presidente do COAUD agradeceu a participação e o apoio de todos, e encerrou a reunião às 16h45. 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 Júnior
Membro


Vera Lúcia de Almeida Pereira Elias
Membro