



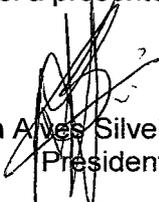
Ata da 9ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da Casa da Moeda do Brasil – CMB, realizada no dia 12/11/2018.

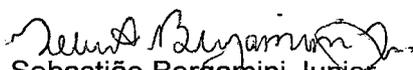
Aos doze dias do mês de novembro do ano de dois mil e dezoito, às 9h, foi aberta a 9ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutária – COAUD da Casa da Moeda do Brasil, realizada no Escritório da CMB-Flamengo, sito à Praia do Flamengo, nº 66, Bloco B, 19º andar, Rio de Janeiro/RJ, tendo como participantes 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 à reunião, apenas os membros do COAUD permaneceram em sala, para tratativas reservadas do Comitê, em consonância ao **item 1.1** da pauta. Em seguida, os membros do Comitê iniciaram à leitura da Ata da 8ª Reunião Ordinária do COAUD, de 15/10/2018, fizeram suas considerações e ajustes e, após o de acordo de todos, procederam à assinatura da Ata, conforme **item 1.2**. Já com a presença dos representantes da AUDIT e da equipe de apoio, foi dada continuidade à reunião. Por solicitação da representante da *Assistants Consultoria Atuarial*, a respectiva apresentação, item 2.1 da pauta, foi adiada para a tarde. Dando continuidade, em referência ao **item 2.2** da pauta, a Gerente Executiva da Divisão de Contencioso - DVCN, Sra. Luciana Pereira Diogo, prestou esclarecimentos a respeito do Parecer nº 00043 da Advocacia Geral da União – AGU, que trata sobre o SICOBE e SCORPIOS, conforme solicitado pelo Comitê. A Sra. Luciana foi questionada, ainda, quanto aos Depósitos Judiciais realizados junto à Caixa Econômica Federal – CEF e sobre o filtro disponível para identificação dos valores pagos pelo CNPJ da CMB. Após esclarecimentos sobre o tema, restou demandado pelos membros do Comitê, que aquela representante do DEJUR providencie encaminhamento de solicitação formal junto à CEF, para emissão de extrato por CNPJ, de forma a viabilizar desmembramento dos montantes depositados, considerando data base de 30/11 e 31/12/2018. A Sra. Luciana informou que enviará um Ofício Institucional à CEF. Na sequência, a fim de sanar dúvidas sobre o prazo para recebimento dos valores incontroversos, a Presidente do COAUD, por sugestão da Sra. Luciana, solicitou a informação ao Sr. Marcos Paulo Martins dos Santos, Superintendente do Departamento Contábil e Financeiro – DECOF, por telefone, considerando não estar presente no local, sendo esclarecido que embora a CMB já tenha conseguido aprovação do Orçamento, este só será faturado no próximo ano, bem como até o fechamento do Balanço terá o crédito aprovado. Em seguida, os membros do Comitê iniciaram tratativas sobre o cronograma do fechamento das contas de 2018, juntamente com o Chefe da AUDIT. A esse respeito, restou acordada uma reunião por meio de videoconferência com o Parque Industrial de Sta. Cruz, à tarde, com a participação das demais áreas envolvidas. Dando continuidade à reunião, após intervalo, o Comitê convidou o Superintendente do Departamento de Logística, Sr. José Mauro Peixoto Costa, para prestar esclarecimentos, conforme **item 2.3** da pauta, sobre a metodologia de controle de estoque, os procedimentos para contagem e realização de inventário, tratado na 8ª RO do Comitê quando da análise do item 1.5-Estoques do Relatório Circunstanciado emitido pela Auditoria Independente. Após as informações do Sr. José Mauro, o Comitê acordou nova reunião, em data a ser definida, no Parque Industrial de Santa Cruz, com a participação das áreas envolvidas no fluxo e no uso de recursos para produção: Fábricas DECED, DEMOM e DEGER, a respeito do estoque de produtos em processo; DECOM, a respeito do estoque dos produtos acabados; DECOF, a respeito das informações de custos; e DELOG, a respeito do almoxarifado, matéria prima e sucata. Os membros do COAUD solicitaram informações adicionais sobre: (i) o volume físico e valores correspondentes às baixas por perdas na produção no exercício de 2017; (ii) a identificação dos detentores de autorização de alçadas para as referidas baixas e (iii) o desmembramento do custo financeiro embutidos nas aquisições dos insumos. Ademais foram informados que a Audit incluiu no seu planejamento anual para 2019 a verificação da formação dos custos industriais. Na sequência, retornando ao **item 2.1** da pauta, o Comitê convidou a representante da empresa *Assistants Consultoria Atuarial*, Sra. Andrea Mente, acompanhada do representante do Departamento de Pessoas – DEGEP, área gestora

5



do contrato, Sr. Ricardo Roberto Padilha da Rocha, para apresentação sobre a contabilização dos passivos atuariais do programa de benefícios pós-emprego da CMB, em atendimento ao solicitado pelo Comitê na 6ª RO, de 24/09/2018. Os membros do COAUD solicitaram a conciliação das obrigações previdenciárias registradas na empresa patrocinadora utilizando os critérios da Deliberação CVM 695/2012 comparativamente com as Normas da PREVIC utilizadas pela CIFRÃO. Após esclarecimentos, a Sra. Andrea informou que seu prazo para entrega de Relatório é até 18/01/2018. Ato contínuo, o Comitê passou ao **item 4.2.1**. O Chefe da AUDIT deu conhecimento ao Comitê acerca do Relatório Preliminar de Auditoria Interna nº 10, de 28/08/2018, sobre o exame da OSA nº 10/2018, referente às denúncias registradas no sistema e-OUV sob o nº 18860.000037/2018-19, cujo teor o COAUD apreciou na 5ª RO. Em seguida foi retomada a análise do Cronograma de Fechamento do Exercício de 2018, **item 4.1** da pauta, sendo iniciada a videoconferência com o Parque Industrial de Santa Cruz, com a participação da Superintendente da Secretaria Executiva - SECEX, do Superintendente do Departamento de Governança Corporativa - DEGOV, do Superintendente do Departamento Contábil e Financeiro - DECOF, do Gerente Executivo da Divisão de Contabilidade - DVCO e da Gerente da Seção Secretária da Diretoria Executiva - SESE, para discussão sobre o tema. O COAUD se pronunciou sobre a incompatibilidade dos prazos para o cumprimento de suas atribuições funcionais. O COAUD considerando que as Notas Explicativas são partes integrantes do conjunto completo das Demonstrações Contábeis sugeriu que: (i) as notas explicativas fossem disponibilizadas juntamente com as Demonstrações Contábeis as quais estão previstas para apresentação em 08/02/2019 e (ii) que as Demonstrações Contábeis com data base 30/11/2018 já fossem estruturadas de maneira a permitir uma redução dos ajustes de fim de exercício e, conseqüentemente, uma possível antecipação do cronograma de fechamento. Por fim, houve concordâncias das áreas DEGOV, AUDIT e DECOF com o cronograma fixado, contudo, o COAUD discordou e manteve sua solicitação de revisão do mesmo. Após, os membros do Comitê reuniram-se em particular. Em seguida, considerando o avançar da hora, restou postergada para a próxima reunião a apreciação da seguinte documentação: (i) **item 3.1**, sobre o seu Plano de Trabalho, conforme demanda do CONSAD registrada na 258ª RO, de 26/06/2018; (ii) **item 4.2.2**, registro de Denúncias de Alta Criticidade recebidas na Ouvidoria no período de maio-outubro de 2018; e (iii) **item 4.3**, Relatório de Atividades da Ouvidoria, referente ao 3º trimestre/2018. Registre-se, ainda, conhecimento da seguinte documentação: **item 4.4**, referente ao informe sobre a situação atual dos Normativos da CMB, considerando a última reestruturação organizacional realizada em 01/07/2017, solicitado na 7ª RO do COAUD, de 08/10/2018; e conhecimento das seguintes Atas, conforme **itens 5.1 a 5.3**: Ata da 7ª RE CONSAD, de 31/10/2018; Ata da 541ª RO, de 28/09/2018; Ata da 35ªRD, de 18/09/2018; Ata da 36ªRD, de 25/09/2018 e Ata da 37ªRD, de 02/10/2018. Por fim, os membros do Comitê registraram as seguintes demandas adicionais, para a próxima reunião: (i) Apresentação de *follow up* dos pontos abordados pela Auditoria Interna, para discussão; (ii) Reunião com os Diretores da CMB, conforme solicitado na 6ª RO do COAUD, com agenda a ser sugerida pelo Comitê. 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 Secretária 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