



## **Extrato de Ata da 23ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da Casa da Moeda do Brasil – CMB, realizada no dia 21/06/2019 no Escritório da CMB no Flamengo**

**1. ATA DA 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. Os membros do Comitê iniciaram a leitura da Ata da 22ª Reunião Ordinária do COAUD, de 27/05/2019, fizeram suas considerações e ajustes e, após o de acordo de todos, conforme item 1.2, procederam-se as assinaturas da Ata. **2. ANÁLISE.** O item 2.1 foi postergado para horário mais adiante, em aguardo da representante da Auditora Externa. **2.2. Créditos Tributários,** para esclarecimentos da Gerente Executiva da Divisão de Contencioso - DVCN, do Departamento Jurídico - DEJUR da CMB, Luciana Pereira Diogo. O Comitê tomou conhecimento do posicionamento favorável do DEJUR sobre sua condição de realizar as avaliações relativas às probabilidades de êxito na recuperação dos créditos fiscais de todas as naturezas, item 4.1.1 desta Ata, bem como sobre o grau de exigibilidade dos valores passivos oriundos das ações trabalhistas e cíveis, conforme solicitado pelo Comitê. O Comitê considerou a possibilidade de avaliação do DEJUR, sem descartar a necessidade de buscar *legal opinion* considerando a necessidade de ter suporte baseada em uma opinião independente. Na oportunidade foram esclarecidas também ao Comitê as questões relativas à conciliação dos depósitos recursais, base dezembro 2018, conforme disposto no item 4.1.2. A Advogada Luciana prestou esclarecimentos sobre a provisão para Passivos Contingentes, considerando questionamento do Comitê quanto ao valor de contingenciamento disposto na Nota Explicativa nº 8.1 das Demonstrações Contábeis do 1º trimestre/2019, sendo destacada a conveniência de se revisitar os processos para o 4ª ITR/2019. **2.1. Demonstrações Contábeis 1ª ITR/2019.** Em seguida, passou-se ao item 2.1.3. **Avaliação das informações prestadas pela Auditoria Independente.** Foi convidada a Diretora Técnica da Auditoria Independente (Maciel Auditores S/S - Russell Bedford), Gisela Coimbra, para esclarecimentos sobre questionamentos do Comitê relacionados a alguns apontamentos no Relatório Circunstanciado de Auditoria, de 03/05/2019, e no Relatório de Revisão das Informações Intermediárias, de 30/05/2019, ambos emitidos por essa empresa contratada. Considerando a emissão dos Relatórios da Auditoria Independente e da Auditoria Interna - AUDIT, e a fim de cumprir o prazo para emissão do seu relatório, os membros do COAUD decidiram em consenso assinar o Relatório COAUD 001/2019, emitido com data de 17/06/2019, referente às informações intermediárias 1º ITR/2019 da CMB para encaminhamento e remessa ao CONSAD. O Comitê questionou, também, o teor da Carta de Representação da CMB (item 2.1.4), ainda pendente de assinaturas dos membros da Diretoria Executiva, ressaltando necessitar de revisão para corrigir algumas impropriedades já apontadas pelo COAUD anteriormente. O Comitê convidou o Superintendente do Departamento Contábil e Financeiro – DECOF, Marcos Paulo Martins dos Santos, e o Gerente Executivo da Divisão de Contabilidade – DVCO, Alex Aurelino Albuquerque Nunes, para informações relativas às Demonstrações Contábeis (DCs) e as Notas Explicativas do 1º trimestre/2019 (item 2.1.1), recebidas apenas com a assinatura do contador. Os membros do Comitê fizeram questionamentos quanto a alguns itens das Notas



Explicativas, sanados no decorrer da apresentação. Foi perguntado ao Contador Alex sobre a atual situação da Contratação de Consultoria Tributária pelo DECOF. Sobre este questionamento foi respondido que a proposta foi encaminhada ao Diretor de Gestão. **3. APRESENTAÇÃO.** Dando prosseguimento a ordem do dia, passou-se ao item **3.2. Presença do Diretor de Operações e de Desenvolvimento** para esclarecimentos sobre as recomendações monitoradas pela Auditoria Interna da CMB e pendentes de atendimento, direcionadas à Diretoria de Operações - DIOPE e à Diretoria de Desenvolvimento – DIDES. Para representar a DIOPE, compareceu o Superintendente do DETED, Elielber da Silva Antunes, para prestar esclarecimentos. Com relação ao assunto Adiantamento de Clientes, o Superintendente Elielber informou que remeteria em 27/06/2019 a conciliação com base 31/03/2019. Registra-se que os seguintes itens, considerando o avançar da hora, foram postergados para a próxima reunião: item **3.1. Relatórios da Auditoria Interna**, que diz respeito ao Relatório Trimestral das Atividades de Auditoria Interna e ao Relatório da AUDIT nº 20/2019, sobre a PLR e RVA do período; e o item **3.3. Sistema de Gestão de Riscos e Controle Interno**, referente ao 2º semestre 2018. **4. CONHECIMENTO.** Prosseguindo, o Comitê tomou conhecimento dos seguintes documentos: **4.1. Atendimento às solicitações do COAUD. 4.2. Informe CMB. 4.3. Ata do Conselho Fiscal – CONFIS. 4.4.:** Ata da 548ª RO, de 25/04/2019. **Atas de Reunião de Diretoria – RD:** Ata da 17ª RD, de 16/05/2019; Ata da 18ª RD, de 22/05/2019; e Ata da 19ª RD, de 29/05/2019, respectivamente. **4.5. Tratativas finais do Comitê e fechamento das demandas para a próxima reunião.**

  
Andrea Alves Silveira Monteiro  
Presidente

  
Sebastião Bergamini Junior  
Membro

  
Vera Lúcia de Almeida Pereira Elias  
Membro