



AMAZUL

AMAZÔNIA AZUL TECNOLOGIAS DE DEFESA S.A.

CNPJ nº 18.910.028/0001-21

NIRE: 35300457111

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA Nº 143, DE 14 DE MAIO DE 2024

Aos quatorze dias do mês de maio do ano de dois mil e vinte e quatro, realizou-se a primeira reunião referente ao mês de maio, do Comitê de Auditoria (COAUD) da Empresa Amazônia Azul Tecnologias de Defesa S.A – AMAZUL, às oito horas e trinta minutos, na sala de reuniões da Sede da empresa, situada na Avenida Corifeu de Azevedo Marques, 1847, Butantã, São Paulo, CEP nº 05581-001. Presidida pelo Senhor **GÁBOR HODI JÚNIOR**, com a participação dos seguintes membros: Senhor **ÁTILA MÁRCIO DA SILVEIRA LIMA**; e o Senhor **ANTONIO CARLOS RIBEIRO JAQUEIRA**. Participaram, para esclarecimentos dos assuntos da Ordem do Dia: o Senhor **AGNALDO APARECIDO DE SOUZA**, representante da **SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S**; o Senhor **VITOR GAMA DA TRINDADE**, Supervisor de Patrimônio; o Senhor **EDUARDO CABRAL DE SOUZA**, Presidente da Comissão de Ética; a Senhora **ADRIANA MARIA COUTO CARUSO**, Auditora-Chefe; e a Senhora **VIVIANE CRISTINA NOGUEIRA MIRANDELLA**, designada para atuar como Secretária. O Presidente do Colegiado presidiu a reunião com a seguinte Ordem do Dia: **Item 1 – Examinar os assuntos mais relevantes contidos nas atas das reuniões dos órgãos colegiados da AMAZUL e discutir os assuntos da pauta da próxima reunião mensal do Conselho de Administração (CONSAD)**. Não houve assuntos relevantes para discussão. **Item 2 – Apresentação do novo membro do Comitê de Auditoria**. O Presidente do Comitê de Auditoria deu as boas vindas ao novo membro, o Senhor **ANTONIO CARLOS RIBEIRO JAQUEIRA**. **Item 3 – Auditoria Independente e Gerência de Administração: a) Discutir sobre o Relatório Circunstanciado de Controles Internos da SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES referente ao exercício de 2023**. O Auditor Independente apresentou o Relatório Circunstanciado de Controles Internos, referente ao exercício de 2023, destacando que na auditoria dos Controles Internos foram empregados os seguintes procedimentos: inspeção; observação; investigação e confirmação; revisão analítica; e cálculo. Ressaltou que as normas e manuais internos da Empresa funcionam perfeitamente, assim como a área de Governança, elogiando o gerenciamento de riscos e as políticas empregadas na Empresa. Em seguida, informou que o processo de controle interno é constituído de cinco elementos inter-relacionados entre si, a saber: ambiente de controle; avaliação e gerenciamento dos riscos; atividade de controle; informação e comunicação; e monitoramento. Recomendou que a Norma de Procedimentos nº 21-005, que versa sobre o Plano de Inventários Rotativos, especifique detalhadamente os procedimentos de inventários, contagens, recontagens, ajustes de estoques, emissão de documentos fiscais, separação de materiais, etc. O Sr. Átila perguntou se foi identificado algum ponto específico a ser destacado ou se foi de caráter genérico. O Auditor Independente informou que a NP não descreve, por exemplo, que caso ocorra uma divergência na contagem de algum item, durante um inventário, a recontagem deverá ser feita por uma outra equipe e não pela que realizou a primeira contagem. Em seguida, o Supervisor de Patrimônio informou que a NP nº 21-005 será revisada e que a recomendação do Auditor Independente será acatada. A Auditora-Chefe informou que todas as recomendações (externas, internas, do TCU, do CCIMAR) são monitoradas pela Auditoria Interna. Por fim, o Presidente do Comitê agradeceu a apresentação e destacou a

Continuação da ATA nº 143, de 14 de maio de 2024, do COAUD.

=====

contribuição do Relatório para a melhoria dos controles internos da Empresa. **Item 4 – Comissão de Ética: a) Receber informações relevantes inerentes ao escopo de atividades do COAUD.** O Presidente da Comissão de Ética apresentou as atividades realizadas no período de junho de 2023 a abril de 2024, destacando a composição do Comitê, os processos recebidos, os assuntos recorrentes das denúncias, as capacitações, as campanhas e as melhorias previstas. Em seguida, participou que os maiores questionamentos dos empregados são referentes à assédio. O Sr. Carlos Ribeiro participou sobre a importância da divulgação da Comissão de Ética e dos canais de denúncia disponíveis na Empresa. **Item 5 – Auditoria Interna: a) Apresentação do Plano de Auditoria Interna – PAINT 2024.** A Auditora-Chefe destacou que o PAINT 2024 já foi apresentado ao Comitê, em dezembro de 2023, mas devido a nova composição do COAUD será reapresentado. Em seguida, participou a fundamentação legal que dispõe sobre o PAINT, os critérios mínimos utilizados na elaboração e a previsão das atividades a serem realizadas. O Sr. Átila perguntou se a AUDIN está conseguindo executar o Plano. A Auditora-Chefe participou que sim, embora alguns membros da equipe estejam em fase de aprendizado. Por fim, o Comitê solicitou que qualquer alteração no PAINT seja apresentada ao COAUD. **Item 6 – Encerramento.** Antes de encerrar a reunião, o Comitê definiu a data de 29MAI2024, para a próxima reunião ordinária, às oito horas e trinta minutos, na Sala de Reuniões da Sede AMAZUL, Avenida Corifeu de Azevedo Marques, 1847, Butantã, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo. Nada mais havendo a tratar, o Presidente deu por encerrada a reunião, lavrando-se a presente Ata em 3 (três) vias que, após lida e achada conforme, deverá ser assinada por mim e pelos membros do Comitê de Auditoria para os fins determinados em lei. Conforme anunciado na Reunião do Conselho de Administração, de 31OUT2019 e de acordo com os incisos XIV e XXXI do Art. 39 e os Art. 56 e §2º do Art. 62, do Estatuto Social da AMAZUL, esta ata será enviada para os Conselheiros de Administração, para avaliação quanto a sua divulgação, nos termos do § 3º, do Art. 62 do Estatuto da Empresa. Esta ata será publicada no seguinte *link*: <https://www.amazul.mar.mil.br/coaud>.

GÁBOR HODI JÚNIOR
Presidente

ÁTILA MÁRCIO DA SILVEIRA LIMA
Membro

ANTONIO CARLOS RIBEIRO JAQUEIRA
Membro

VIVIANE CRISTINA NOGUEIRA MIRANDELLA
Secretária