



AMAZÔNIA AZUL TECNOLOGIAS DE DEFESA S.A.

CNPJ nº 18.910.028/0001-21

NIRE: 35300457111

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA Nº 114 DE 27 DE FEVEREIRO DE 2023

Aos vinte e sete dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e três, reuniu-se o 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 Presidente-Substituto, Senhor **RICARDO WATANABE**, com a participação dos seguintes membros do Comitê: Senhor **ALDERNEI MANHÃES DE SOUZA** e Senhor **GÁBOR HODI JÚNIOR**. O Presidente do Comitê, Senhor **WELERSON CAVALIERI**, justificou sua ausência. Participaram, para esclarecimentos dos assuntos da Ordem do dia, o Senhor **DÉCIO MAIA DE SALES**, Gerente de Finanças; o Senhor **CIRO MOCHIKAWA**, Contador-Chefe; a Senhora **EMANUELLA LEIVAS DA SILVA**, Encarregada da Seção de Orçamentos; o Senhor **ADAUTO BRAZ DA SILVA JUNIOR**, Gerente de Administração; o Senhor **MURILO FRANCISCO BARELLA**, Coordenador-Geral de Governança e Desenvolvimento Corporativo; o Senhor **ROBERTO DE CARVALHO RODRIGUES JUNIOR**, Auditor Interno; o Senhor **JOSÉ RICARDO DECCÓ**, membro da Auditoria Interna; o Senhor **JOSÉ ALEXANDRE PIRES**, Coordenador de Integridade; o Senhor **CHARLES MAGNO MEDEIROS**, Assessor de Comunicação Social e Sustentabilidade e Ouvidor; a Senhora **GRAZIELA APARECIDA LOPES DE ALMEIDA**, Gestora de Benefícios; a Senhora **VIVIANE CRISTINA NOGUEIRA MIRANDELLA**, Chefe da Secretaria de Órgãos Colegiados nomeada e a Senhora **CLAUDIA SBRAGIA MAZZO**, Chefe da Secretaria de Órgãos Colegiados, designada para atuar como Secretária. O Presidente-Substituto do Colegiado iniciou a reunião apresentando as boas-vindas à Chefe da Secretaria de Órgãos Colegiados nomeada, aproveitando também para agradecer o apoio da Secretaria de Órgãos Colegiados no assessoramento dos processos do Comitê. Em seguida, apresentou 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.** Não houve assuntos relevantes para discussão. **Item 2.1 – Gerência de Finanças: a) Supervisionar o processo de elaboração das Demonstrações Contábeis ano 2022 e emitir manifestação.** O Gerente de Finanças convidou o Contador-Chefe da AMAZUL que apresentou as Demonstrações Contábeis, que incluem o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração do Valor Adicionado, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Notas Explicativas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Em seguida, detalhou as principais variações e a análise das despesas administrativas e com pessoal. Por fim, apresentou o parecer contido no Relatório dos Auditores Independentes – Audimec Auditores Independentes S/S, de 17/02/2023. O COAUD opinou, por unanimidade, que o referido documento societário reflete adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a gestão e a situação patrimonial e financeira da AMAZUL, encontrando-se em condições de serem

=====
submetidas ao Conselho de Administração, por meio da Manifestação nº 01/2023; **b) Apresentação da proposta de aumento do capital social.** O Contador-Chefe apresentou a proposta de adiantamento para futuro aumento de capital social. Após análise da proposta, o COAUD opinou que a documentação referente ao aumento do capital social da AMAZUL, mediante a transferência de R\$ 704.000,00, contido na rubrica Recursos para Aumento de Capital (AFAC- Adiantamento para Futuro Aumento de Capital), para a rubrica Capital Social, encontra-se em condições de ser submetida à deliberação da CONSAD. **c) Examinar a execução da LOA, enfatizando a Execução Orçamentária Anual e a Posição de Restos a Pagar.** O Gerente de Finanças apresentou os quadros demonstrativos da situação orçamentária e financeira da Empresa – posição extraída em 31/12/2022, sendo: I) Restos a Pagar (RP) Não Finalizados – Exercício 2022, em que foram inscritos/reinscritos R\$ 101,522 milhões em RP 2021, dos quais foram pagos, até 31/12/2022, R\$ 88,038 milhões (87,07% - sobre o RP ajustado), cancelados R\$ 410 mil (0,40% - sobre o RP inscrito), restando R\$ 13,073 milhões (12,93% - sobre o RP ajustado) que foram reinscritos para 2023; II) Detalhamento dos Restos a Pagar Não Finalizados, bem como os principais credores associados; III) Projeção de inscrição de R\$ 73,589 milhões de RP 2023, totalizando R\$ 86,662 milhões de RP 2023, dos quais foram pagos, até 10/FEV/2023, R\$ 30,982 (35,87% - sobre o RP ajustado), cancelados R\$ 293 mil (0,34% - sobre o RP inscrito), restando para liquidação/pagamento R\$ 55,386 milhões (64,13% - sobre o RP ajustado); IV) Execução do Plano de Ação dos Outros Custeios e Capital – OCC – 2022, do total provisionado para a AMAZUL em 2022, 100% foram empenhados e 81,69% liquidados; V) Execução do Plano de Ação das Diárias e Passagens – DVP – 2022, do total provisionado para a AMAZUL, 100% foram empenhados e 88% liquidados; e VI) Execução do Plano de Ação 2023. O COAUD recomendou: a) que seja mantido o acompanhamento dos valores de adiantamento a fornecedores, assim como a efetiva fiscalização do contrato com a NUCLEP, visando à redução dos valores inscritos em Restos a Pagar; b) que seja mantido o controle positivo dos saldos de restos a pagar, em especial, os valores inscritos e reinscritos da NUCLEBRAS EQUIPAMENTOS PESADOS SA (NUCLEP) tendo em vista a relevância e materialidade, representando um elevado percentual em relação aos demais valores de Restos a Pagar da empresa. **Item 2.2 – Gerência de Administração: a) Receber e discutir o Relatório da Administração e emitir manifestação.** O Gerente de Administração apresentou o Relatório da Administração 2022. O COAUD, tendo procedido ao exame do Relatório da Administração, emitiu a opinião, por meio da Manifestação nº 02/2023, que o referido documento, encontra-se em condições de ser submetido ao Conselho de Administração. O Comitê sugere que os próximos Relatórios sejam mais ilustrativos por meio de gráficos, tabelas e figuras, de forma a torná-lo mais acessível visualmente e de fácil leitura em relação ao Relatório textual. **b) Acompanhar atos ou contratos de acordo com Norma de alçada e o Regulamento de Licitações e Contratos.** O Gerente de Administração informou que os procedimentos de aprovação dos atos e contratos em execução estão cumprindo o disposto no Regulamento de Licitações e Contratos e na Norma de alçada, aprovada pelo CONSAD em 31/01/2023; **c) Examinar as aquisições e contratações da empresa cujos valores sejam superiores a 10% da ação orçamentária de custeio da AMAZUL (AO 211D – Coordenação Técnica da Amazônia Azul Tecnologias de Defesa S.A. – AMAZUL) ou cuja contratação tenha se dado por inexigibilidade de licitação.** O Gerente de Administração apresentou os seguintes processos administrativos estratégicos: I) PROC_LIC 08/2022 - TED 02/2022; II) TJIL 05/2022 - TC 16/2022; III) TJIL 06/2022 - TED 03/2022; e IV) TJIL 01/2023 - TED 03/2021. Em seguida, apresentou os processos administrativos de custeio: I) PROC_LIC 05/2022; II) PROC_LIC 09/2022; e III) PROC_LIC 12/2022. O Comitê recomenda especial atenção em relação à fiscalização do PROC_LIC 08/2022, em especial os procedimentos da Conta-Depósito Vinculada – bloqueada

=====

para movimentação, prevista na Instrução Normativa nº 05/2017 do então MPDG. Sugere-se a consulta ao Caderno de Logística, contendo orientações básicas sobre a operacionalização da Conta Vinculada nos termos da alínea “a” do item 1.1 do Anexo VII-B e do Anexo XII da citada IN, disponível em https://www.gov.br/compras/pt-br/agente-publico/cadernos-de-logistica/midia/caderno_logistica_conta_vinculada.pdf, visando evitar possíveis demandas trabalhistas, e questionamentos por parte dos Órgãos de Controle Interno e Externo. **Item 3 – Coordenadoria-Geral de Governança e Desenvolvimento Corporativo: a) Apresentação sobre as alterações no Estatuto Social.** O Coordenador-Geral de Governança e Desenvolvimento Corporativo apresentou as seguintes alterações propostas no Estatuto Social: I) art. 10, em função do aumento de capital social por integralização de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Social – AFAC, que passará a ser contabilizado no valor de R\$ 26.581.213,00 (vinte e seis milhões e quinhentos e oitenta e um mil e duzentos e treze reais); II) art. 35, devido a ajustes redacionais em relação ao Ministério da Economia que passou a ser denominado Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos; III) art. 39, inciso XXIV, inclusão da Ouvidoria e Corregedoria, em atendimento à CGPAR nº 44/2022; e IV) art.47, inclusão do inciso XIV, passando a ser competência do Diretor-Presidente a nomeação e destituição do titular da área de conformidade e gestão de riscos, em atendimento à CGPAR nº 44/2022. O COAUD recomendou a atualização do Estatuto Social, de forma a mantê-lo alinhado em relação às alterações referentes ao Comitê de Auditoria e Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração, oriundas do Decreto nº 11.048/2022, que altera o Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016, que regulamenta, no âmbito da União, a Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016. **b) Apresentação do Relatório de atividades.** O Coordenador-Geral de Governança e Desenvolvimento Corporativo solicitou o adiamento do item. A solicitação foi aprovada pelo Colegiado. **Item 4 - Auditoria Interna: a) Relatório sobre a Remuneração dos Administradores 2022.** O Auditor Interno apresentou a fundamentação legal, o escopo dos exames, o objetivo e o desenvolvimento dos trabalhos. Ressaltou que o Relatório atesta a regularidade dos pagamentos das remunerações dos dirigentes e conselheiros, em face dos limites (global e individual) e regras fixadas pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST) e não apresenta nenhuma constatação dos pagamentos realizados entre abril/2022 a março/2023. **Item 5 – Ouvidoria: a) Reunião trimestral: atualização das atividades da Ouvidoria.** O Ouvidor apresentou as características e trâmites das reclamações e denúncias recebidas pelo Fala.BR. Destacou que a plataforma Fala.BR é o canal de recebimento de denúncias e que após solucionadas ficam registradas no canal. Por fim, destacou que não recebeu denúncias relacionadas ao escopo das atividades do Comitê de Auditoria. **b) Apresentação do Relatório Anual de Ouvidoria.** O Ouvidor apresentou as estatísticas das manifestações recebidas nos canais que a empresa disponibiliza. Em seguida, apresentou os assuntos das denúncias e das reclamações, bem como as principais ações da Ouvidoria. Ressaltou que o tempo médio de resposta é de 2,08 dias, tendo alcançado o 4º menor tempo entre 302 órgãos do Executivo Federal segundo o site: <https://centralpaineis.cgu.gov.br/visualizar/laj>. O Comitê ressaltou, como aspecto positivo, o baixo tempo de resposta por parte da Ouvidoria. **Item 6 – Diretoria de Gestão do Conhecimento e Pessoas: a) Reunião trimestral: atualização das atividades da Diretoria.** Item adiado para a próxima reunião. **b) Apreciação mensal do Benefício de Assistência à Saúde (BAS) para avaliação pelo CONSAD.** A Gestora de Benefícios apresentou o cálculo do limite de participação da AMAZUL no Benefício de Assistência à Saúde (BAS), que registrou o percentual de 3,49% (limite 4,21%), em janeiro de 2023, com base no regramento da Resolução CGPAR nº 23/2018. Em seguida, demonstrou a evolução do índice, a média mensal e o total anual do custeio do BAS. Após, apresentou o alcance do benefício a 1.200 empregados e 1.189

=====

dependentes, resultando em 2.389 vidas, sendo que 1.952 vidas estão vinculadas aos planos da FIPECq e 437 vidas aos planos de mercado. Na sequência, informou sobre as contratações concluídas no período de dezembro/22 a fevereiro/23, bem como a previsão de contratação para o mês de março/23. Em seguida, destacou o andamento do pleito para a Secretaria de Coordenação das Estatais (SEST) para Reajuste da Tabela de Reembolso. **Item 7 – Treinamento: Princípios e Mecanismos de Governança.** Item adiado para a próxima reunião. **Item 8 – Encerramento.** Antes de encerrar a reunião, estabeleceu-se a data de 15MAR2023, às oito horas e trinta minutos, para a próxima reunião ordinária, 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>.

RICARDO WATANABE
Membro

ALDERNEI MANHÃES DE SOUZA
Membro

GÁBOR HODI JÚNIOR
Membro

CLAUDIA SBRAGIA MAZZO
805
Assinado de forma digital
por CLAUDIA SBRAGIA
MAZZO:36901182805
Dados: 2023.04.11 19:57:32
-03'00'
CLAUDIA SBRAGIA MAZZO
Secretária