



AMAZUL

AMAZÔNIA AZUL TECNOLOGIAS DE DEFESA S.A.

CNPJ nº 18.910.028/0001-21

NIRE: 35300457111

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA Nº 170, DE 9 DE JUNHO DE 2025

Aos nove dias do mês de junho do ano de dois mil e vinte e cinco, realizou-se a primeira reunião Ordinária, referente ao mês de junho, do Comitê de Auditoria (COAUD) da Empresa Amazônia Azul Tecnologias de Defesa S.A – AMAZUL, às nove horas, na sala de reuniões da Sede da empresa, situada na Avenida Corifeu de Azevedo Marques, 1847, Butantã, São Paulo, CEP nº 05581-001, transmitida por videoconferência. Presidida pelo Senhor **ÁTILA MÁRCIO DA SILVEIRA LIMA** (videoconferência), com a participação dos seguintes membros: o Senhor **NEY FURTADO DE FARIA** (videoconferência); e o Senhor **ANTONIO CARLOS RIBEIRO JAQUEIRA** (videoconferência). Participaram, para esclarecimentos dos assuntos da Ordem do Dia: o Senhor **ALDERNEI MANHÃES DE SOUZA**, Auditor-Chefe; o Senhor **JOSÉ ALEXANDRE PIRES**, Coordenador de Integridade; o Senhor **FELIPE FERREIRA MARINHO DA COSTA**, Substituto do Gerente de Finanças; o Senhor **RICARDO LUÍS VELOSO MENDES**, Assessor do Coordenador-Geral de Negócios; a Senhora **GRAZIELA APARECIDA LOPES DE ALMEIDA**, Supervisora de Benefícios; o Senhor **EDUARDO CABRAL DE SOUZA**, Presidente da Comissão de Ética; o Senhor **CIRO MOCHIKAWA**, Contador-Chefe; e a Senhora **GILMARA SANTOS BRITO**, designada para atuar como Secretária. A reunião iniciou com a seguinte Ordem do Dia: **Item 1 – Diretoria de Administração e Finanças: 1.1 Gerência de Finanças. a) Avaliar e supervisionar o processo de elaboração das demonstrações financeiras.** O Contador-Chefe apresentou o detalhamento das Demonstrações Financeiras referentes ao 1º trimestre de 2025. A explanação contemplou os principais componentes do Balanço Patrimonial, incluindo os Bens de Terceiros, bem como a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) e a Composição do Resultado do Exercício. Foi também apresentado um comparativo das despesas administrativas e com pessoal em relação ao período anterior, possibilitando uma análise mais detalhada da evolução dos custos operacionais. Ao final, foi informado que o Relatório dos Auditores Independentes, elaborado pela empresa Sacho – Auditores Independentes, atestou a conformidade das demonstrações financeiras com os princípios contábeis vigentes; e **b) Examinar a execução da LOA enfatizando: Execução Orçamentária Anual e a Posição de Restos a Pagar.** O Substituto do Gerente de Finanças apresentou a situação dos valores de Restos a Pagar (RP) inscritos, também detalhou dos valores por ano e favorecidos das despesas. Com relação à execução dos recursos recebidos em 2025 de Outras Despesas de Capital (OCC) e Diárias e Passagens, do total de 99,63% foi empenhado em 2025, foram pagos 76,46% (data base em 30/05/2025). **Item 2 – Coordenadoria-Geral de Negócios:** O Assessor do Coordenador-Geral de Negócios apresentou o relatório de acompanhamento do Plano de

Continuação da ATA nº 170, de 9 de junho de 2025, do COAUD.

=====

Negócios da AMAZUL, referente ao 1º trimestre de 2025, com data de corte em 31 de março de 2025. Foram detalhadas as situações contratuais, com ênfase nos desvios e suas causas, nas contramedidas adotadas e nos prazos estabelecidos para os projetos do Programa Nuclear da Marinha (PNM), do Programa Nuclear Brasileiro (PNB) e do Programa de Desenvolvimento de Submarinos (PROSUB). Esclarecidas as dúvidas, o Comitê expressou seu agradecimento ao relator e fez elogios à apresentação. **Item 3 – Diretoria de Gestão do Conhecimento e Pessoas: a) Apreciação trimestral do Benefício de Assistência à Saúde (BAS) para avaliação pelo CONSAD.** A Gestora de Benefícios apresentou o acompanhamento do Benefício Assistencial à Saúde (BAS), destacando a evolução do índice de utilização, o monitoramento da CGPAR nº 52/2024 e a variação no número de beneficiários entre os meses de janeiro a maio de 2025, com ênfase no impacto desses fatores sobre as despesas com pagamentos. Por fim, informou que o setor está acompanhando as negociações do Acordo Coletivo de Trabalho (ACT) de 2025, que contempla, entre suas propostas, o reajuste do BAS com base em 100% do Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC); e **b) Emitir manifestação sobre o Relatório Anual da Diretoria Executiva, sob o enfoque da "supervisão" CGPAR nº 38/2022 para envio ao CONSAD (a ser enviado à SEST e PREVIC).** A Supervisora de Benefícios apresentou a situação do Plano de Previdência Complementar AMAZUL PREV. Foi apresentado o histórico do plano, com a evolução do número de participantes e do patrimônio acumulado desde sua criação. Em seguida, foram exibidos gráficos com o detalhamento da alocação dos recursos e os resultados de rentabilidade alcançados no exercício de 2024. Destacou-se que o plano não atingiu a meta para o período, a rentabilidade acumulada foi de 1,90%, enquanto a meta estabelecida era de 9,02%. Após os esclarecimentos das dúvidas, o Comitê solicitou o encaminhamento do Relatório Anual de Gestão do Patrocínio do Plano de Benefícios Previdenciários (AMAZUL PREV), referente ao exercício de 2024, a fim de emitir manifestação sobre o conteúdo. **Item 4 – Auditoria Interna:** O Auditor-Chefe apresentou o acompanhamento da implantação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), por meio do Plano de Trabalho da AUDIN, que abrange toda a atividade de auditoria interna governamental — desde o gerenciamento das ações até o monitoramento das recomendações emitidas. Atualmente a AUDIN trabalha para alcançar o nível 2 de maturidade, de acordo com **Modelo de Capacidade de Auditoria Interna para o Setor Público IA-CM** (*Internal Audit Capability Model for The Public Sector*), adotado pela Controladoria-Geral da União (CGU). Destacou que, no comparativo entre os níveis de maturidade observados em 2022 (ano de implementação do PGMQ) e 2024, foi registrada uma evolução significativa no cumprimento dos KPA (macroprocessos), refletindo avanços na estruturação e na efetividade dos processos de auditoria interna. Atualmente, 80% das atividades dos macroprocessos do nível 2 já foram desenvolvidas, 14% estão em desenvolvimento e 6% ainda não foram iniciadas. Por fim, apresentou os trabalhos e os documentos produzidos pela AUDIN que fornecem suporte para tomada decisão da Alta Administração, em atendimento à avaliação realizada pelo Comitê sobre a AUDIN. **Item 5 – Comissão de Ética: a) Receber informações relevantes inerentes ao escopo de atividades do COAUD.** O Presidente da Comissão de Ética apresentou o relatório das atividades desenvolvidas no período de junho de 2024 a abril de 2025, destacando a composição do Comitê, os processos recebidos, os temas recorrentes nas denúncias, as ações de capacitação realizadas e as campanhas institucionais promovidas no

Continuação da ATA nº 170, de 9 de junho de 2025, do COAUD.

=====
período. Em seguida, informou que os principais questionamentos encaminhados por empregados referem-se a situações de assédio moral, o que tem demandado atenção especial da Comissão. Por fim, esclareceu os principais desafios enfrentados e apresentou o planejamento de melhorias, que contempla: o aperfeiçoamento da estrutura organizacional da Comissão; a atualização do Regimento Interno; e o fortalecimento das estratégias de divulgação do Código de Ética e de Conduta Empresarial da AMAZUL. **Item 6 – COAUD: a) 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 CONSAD.** Não houve assuntos relevantes para discussão. **Item 7 – Encerramento.** Antes de encerrar a reunião, o Comitê definiu a data de 23 de junho de 2025 para a próxima reunião ordinária, às nove horas, 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/transparencia-e-prestacao-de-contas/atas#atas-do-comite-de-auditoria-estatutario>

ÁTILA MÁRCIO DA SILVEIRA LIMA

Presidente

NEY FURTADO DE FARIA

Membro

ANTONIO CARLOS RIBEIRO JAQUEIRA

Membro

GILMARA SANTOS BRITO

Secretária