



COMPANHIA DE PESQUISA DE RECURSOS MINERAIS
ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - COAUD
REALIZADA POR VIDEOCONFERÊNCIA EM 25/02/2025
ATA DE REUNIÃO Nº 126

Ao vigésimo quinto dia do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e cinco, reuniu-se, ordinariamente, às 9 horas, por videoconferência, o Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD da Companhia de Pesquisa de Recursos Minerais – CPRM, com a participação dos membros Palmiro Franco Capone e Aline Alves Pinheiro. Atuou como Secretária Izabela Duarte Giffoni, Chefe da Secretaria Geral - SEGER. Ademais, participaram: o Chefe da Divisão de Contabilidade Geral - DICOGE, Flávio Augusto de Souza Pinheiro; o Chefe do Departamento de Contabilidade, Orçamento e Finanças - DECOF, Suliman Tadei de Souza; a Coordenadora Executiva e Chefe Interina da Auditoria Interna - AUDITE, Luciana Farias Oliveira; o Analista em Geociência da SEGER João Batista de Vasconcelos Dias Júnior e a Assistente do Gabinete do Diretor-Presidente Mariana Gualberto da Silveira. Os membros do COAUD agradeceram a presença dos participantes e iniciaram a reunião. **i. Assuntos da DICOGE:** Palmiro Capone pediu informações sobre o andamento dos trabalhos relacionados ao fechamento das demonstrações contábeis do exercício de 2024. Destacou que o COAUD tem apoiado a DICOGE na mitigação de riscos e na prevenção de ressalvas no balanço da empresa, com destaque para a identificação tempestiva de pontos de atenção. O chefe da DICOGE, Flávio Pinheiro, informou que a reunião com a auditoria independente foi confirmada para a semana de 10 de março, sendo que as circularizações solicitadas já foram enviadas, não tendo sido identificados pontos críticos por aquela auditoria. No entanto, destacou a recorrência de questões relacionadas ao “impairment” e à folha de pagamento, que podem representar desafios potenciais. Flávio Pinheiro relatou que o Departamento de Administração de Material e Patrimônio – DEAMP, órgão responsável pela gestão dos ativos imobilizados, informou que em 2024 não será realizado o teste de “impairment”, mas que uma empresa de consultoria já teria sido contratada para realização de tal teste em 2025. Segundo o chefe da DICOGE, o DEAMP também registrou outras iniciativas voltadas à gestão patrimonial, como o projeto “Sucata Zero”, evidenciando o compromisso da empresa com boas práticas e aprimoramento da gestão dos ativos imobilizados. Diante dessas informações, Palmiro Capone sugeriu que tais ações fossem devidamente documentadas, a fim de demonstrar o esforço da empresa na melhoria da gestão e do controle patrimonial. Flávio Pinheiro lembrou que 2025 é o último ano em que a auditoria independente será conduzida pela empresa atual, o que pode tornar o processo mais rigoroso, especialmente no que se refere à regularização de pendências antigas. Nesse contexto, Palmiro Capone destacou dois pontos relevantes: o inventário, cuja antecipação para 2024 havia sido solicitada pela auditoria independente, e a questão do teste de “impairment”, mencionada anteriormente. Foi sugerido que uma nota explicativa nas demonstrações financeiras fosse elaborada de forma proativa, esclarecendo as ações que estão sendo tomadas para solução desses dois pontos. Flávio Pinheiro concordou com a sugestão e informou já ter feito contato com o chefe da Divisão de Patrimônio - DIPATI/DEAMP para elaboração da citada nota explicativa, com o objetivo de demonstrar o compromisso da empresa na solução dos problemas relacionados à gestão patrimonial. O chefe do DECOF, Suliman Tadei, ressaltou que o acompanhamento rigoroso da auditoria independente tem gerado resultados positivos. Destacou a importância da segregação de funções e do monitoramento contínuo pelas áreas competentes como elementos essenciais para o controle eficaz dos processos. Flávio Pinheiro concluiu sua apresentação informando estar prevista a finalização de todo o processo e o levantamento das informações necessárias até a visita dos auditores externos. Ficou agendada uma reunião do COAUD com a auditoria independente no dia 11 de março, às 9h. Aline Alves afirmou estar de acordo com as informações apresentadas e confirmou a agenda do COAUD com a auditoria independente. **ii. Assuntos da AUDITE:** Palmiro Capone informou à chefe interina da AUDITE, Luciana Oliveira, estar prevista uma apresentação da Auditoria Interna na reunião de abril do Conselho de Administração - CA, com o objetivo de expor o relatório de atividades de outubro a dezembro, o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIINT 2024, e um panorama das principais recomendações / apontamentos ainda pendentes em 2024. Ele reforçou o interesse do CA em estabelecer um acompanhamento periódico das recomendações da

AUDITE que ainda não tenham sido implementadas ou que parcialmente executadas, com prioridade para aquelas classificadas como de alto risco para o SGB/CPRM. Luciana Oliveira ressaltou que a estrutura da AUDITE permanece inalterada, com apenas 3 (três) auditores, reforçando a necessidade de apoio para o aumento da equipe. Aline Alves acrescentou que esse ponto já foi incluído nas recomendações do relatório anual do COAUD, assim como a questão da sucessão na AUDITE. Luciana Oliveira sugeriu, ainda, a possibilidade da AUDITE realizar uma nova reunião com o COAUD em março, antes da apresentação ao CA. Em resposta, Palmiro Capone destacou que, em face do agendamento de reunião com a auditoria independente em março, eventuais discussões adicionais poderiam ser conduzidas por e-mail. **iii. Outros assuntos:** Foi acordado que a reunião do COAUD com a auditoria independente ocorrerá no dia 11 de março, de forma mista, presencial no Escritório do Rio de Janeiro ou através de videoconferência. Já a reunião do Conselho Fiscal e Conselho de Administração, com participação do Comitê de Auditoria, para apreciação das demonstrações financeiras do exercício de 2024 será no dia 24 de março. Para abril, foi sugerido que a reunião com a AUDITE fosse marcada para o dia 8, antes da reunião com o CA. Não havendo outros assuntos a tratar, a reunião foi encerrada e eu, Izabela Giffoni, lavrei a presente ata, que, após lida e aprovada, será assinada pelos presentes.

PALMIRO FRANCO CAPONE

Membro do Comitê de Auditoria

ALINE ALVES PINHEIRO

Membro do Comitê de Auditoria

IZABELA DUARTE GIFFONI

Secretária



Documento assinado eletronicamente por **ALINE ALVES PINHEIRO, Membro do Comitê de Auditoria**, em 19/03/2025, às 11:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **PALMIRO FRANCO CAPONE, Membro do Comitê de Auditoria**, em 01/04/2025, às 19:37, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **IZABELA DUARTE GIFFONI, Analista em Geociências**, em 02/04/2025, às 15:57, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site sei.sgb.gov.br/autenticidade, informando o código verificador **2478718** e o código CRC **3AF9E6A0**.