

COMPANHIA DE PESQUISA DE RECURSOS MINERAIS

ATA DA REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - COAUD

REALIZADA POR VIDEOCONFERÊNCIA EM 25/11/2025

ATA DE REUNIÃO Nº 145

Ao vigésimo quinto dia do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e cinco, reuniu-se, ordinariamente, às 09 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; a Chefe da Auditoria Interna (AUDITE), Danielle Ribeiro Oliveira Diniz; os Analistas em Geociências da SEGER, Cristiano Jorge André e João Batista de Vasconcelos Dias Júnior; o Técnico em Geociências da SEGER, Gilmar Amaral Berriel e a Assistente da Presidência, Mariana Gualberto da Silveira. Aline Alves e Palmiro Capone agradeceram a presença dos participantes e iniciaram a reunião.

i. Assuntos Diversos: Palmiro Capone informou que o despacho e o Sumário Executivo referentes à análise do Programa de Remuneração Variável dos Administradores – RVA foram encaminhados, embora o trâmite do processo tenha ocorrido em ordem diferente do recomendado. Sugeriu, portanto, o mapeamento do fluxo do processo do RVA para melhor fluidez nos próximos anos. Informou, ainda, ter sido enviado o Sumário Executivo relativo ao processo de doação de veículos do Núcleo de Criciúma (NUMA) à Universidade Feral do Rio Grande do Sul (UFRGS).

ii. Assuntos AUDITE: Daniele Diniz iniciou a apresentação informando que estão sendo coletadas sugestões para a composição do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2026 e lembrando que o regulamento estabelece a aprovação do documento na última reunião do Conselho de Administração do exercício. Foram discutidos os trabalhos previstos, incluindo auditoria sobre a utilização do cartão corporativo, análises de denúncias encaminhadas e a auditoria relacionada ao fundo de pensão do SGB/CPRM (BB Previdência), havendo a possibilidade de contratação de apoio externo para este último ponto. Sobre o trabalho relativo à BB Previdência, a Chefe da AUDITE observou limitações técnicas da equipe no campo atuarial, mas afirmou ser possível realizar uma análise preliminar mediante a documentação disponibilizada pela entidade. Palmiro Capone recomendou resgatar o relatório anterior elaborado pelo ex-auditor, Sr. Marcelo Cantuário, e realizar diagnóstico gerencial com base em dados de assistidos, rentabilidade e eventuais pendências perante a Superintendência Nacional de Previdência Complementar - PREVIC. Daniele Diniz também informou que, para a proposta de trabalho que está sendo elaborada, foi consolidado o levantamento de denúncias abrangendo o período de 2023 a 2025 e que avaliará o sigilo e a pertinência de cada caso, podendo encaminhar descrições resumidas para acompanhamento do COAUD. Diante das sugestões apresentadas, Palmiro Capone sugeriu, que o PAINT/2026 seja estabelecido com números de ID's compatíveis, considerando a capacidade operacional do setor, bem como incluir a reestruturação da AUDITE como item de acompanhamento no Plano, permitindo que a sua execução seja concluída. Na sequência, a Chefe da AUDITE atualizou o Comitê sobre o andamento do processo seletivo interno que está conduzindo e que deverá resultar no ingresso de três colaboradores no próximo ano, além de um estagiário. Daniele Diniz também apresentou o andamento do Plano de Ação e das atividades realizadas pela AUDITE, destacando os avanços obtidos após o período dedicado à reorganização da área. Relatou que houve análise de denúncias decorrentes de demanda da Ouvidoria nas quais foram examinados documentos comprobatórios e a consistência das informações, com posterior encaminhamento à Corregedoria para as providências cabíveis. Informou, ainda, que outras demandas solicitadas estão em fase final, mas que ajustes metodológicos estão sendo implementados, incluindo a adoção de relatórios preliminares ao gestor — conforme modelo sugerido pelo Tribunal de Contas da União (TCU) — visando aumentar a qualidade das entregas e reduzir retrabalho. Por fim, informou que existem trabalhos já iniciados, mas com previsão de conclusão em 2026.

iii. Assuntos DICOGE: Flávio Pinheiro iniciou a apresentação informando que o Relatório de Controles Internos do segundo trimestre ainda não havia sido entregue pela auditoria independente, mas que existe uma agenda presencial prevista para a próxima semana, ocasião em que se prevê a conclusão das discussões necessárias e o encaminhamento

do material. Na mesma oportunidade, seria enviado o material sobre o Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC, que previa valor de cerca de R\$ 48 milhões até setembro de 2025 – que, atualizados, alcançam o valor de cerca de R\$ 56 milhões. Palmiro Capone recomendou que o assunto fosse submetido ao Conselho Fiscal na próxima reunião, considerando a necessidade de emissão de parecer e de recomendação para apreciação deliberativa do tema ainda no exercício de 2025. Flávio Pinheiro continuou sua apresentação abordando a questão do prazo de abrangência do contrato da auditoria independente, explicando que vai até março de 2026, visando a conclusão das análises das demonstrações contábeis finais de 2025. Informou, ainda, que uma nova licitação, com previsão de contrato para cinco anos, já está sendo preparada, e que a atual empresa de auditoria externa poderá disputar o pregão novamente. Sobre o processo de recompra de ações de acionistas que foram privatizados, atualizou o COAUD sobre o andamento de algumas tratativas para doação de ações, a exemplo da COPEL, cuja doação já foi sinalizada junto ao Ministério de Minas e Energia (MME); e que, nos demais casos, tentarão contato direto com as empresas para obter a doação. Por fim, sobre os resultados do terceiro trimestre, relatou prejuízo de R\$ 27 milhões no período, e prejuízo acumulado de R\$ 19 milhões. Reiterou que as informações finais serão encaminhadas após a agenda presencial prevista com a auditoria independente na próxima semana. 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 18/12/2025, às 13:38, 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 18/12/2025, às 14:47, 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 19/12/2025, às 12:05, 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 **2760340** e o código CRC **A77E492E**.