



COMPANHIA DE PESQUISA DE RECURSOS MINERAIS  
**ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - COAUD**  
**REALIZADA POR VIDEOCONFERÊNCIA EM 09/04/2026**  
**ATA DE REUNIÃO Nº 152**

Ao nono dia do mês de abril do ano de dois mil e vinte e seis, 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: a chefe da Auditoria Interna – AUDITE, Danielle Ribeiro Oliveira Diniz; a analista em Geociências da SEGER, Estela Fabiana Missio; 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 AUDITE:** A reunião teve por finalidade a apresentação do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINTE 2025 e da proposta de retificação do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2026, conduzida pela chefe da AUDITE, Danielle Ribeiro. Na exposição do RAINTE 2025, Danielle Ribeiro destacou que o exercício de 2025 foi impactado por limitações estruturais da equipe, mas que houve recomposição parcial do quadro da equipe ao longo do ano e reestruturação da unidade, contribuindo para aumentar a execução das atividades inicialmente programadas. Esclareceu que, das ações planejadas, parte foi concluída e parte se encontra em estágio avançado de execução, com cerca de 80% de andamento. No tocante aos trabalhos realizados, ressaltou a revisão metodológica dos relatórios de auditoria, especialmente quanto à necessidade de fortalecimento da etapa preliminar, com ampliação do diálogo com os gestores de áreas auditadas, validação de evidências e aprimoramento das recomendações. Destacou que relatórios anteriormente considerados concluídos foram reavaliados para adequação às diretrizes da Controladoria-Geral da União – CGU, priorizando maior consistência técnica e aderência às boas práticas. Enfatizou, ainda, iniciativas estruturantes desenvolvidas no período, tais como: elaboração de *checklist* para análise de afastamentos internacionais, delimitação do escopo de atuação da auditoria, fortalecimento da interlocução com a Ouvidoria, acompanhamento de recomendações de órgãos de controle, e realização de estudo de reestruturação da unidade. Destacou que tais ações visam ao aprimoramento dos processos internos, padronização de fluxos, definição de critérios de priorização e incremento da efetividade das recomendações. Em relação aos principais achados, pontuou dificuldades na mensuração de benefícios decorrentes da auditoria, em razão da suspensão temporária do monitoramento de recomendações, bem como desafios relacionados à comunicação com as áreas auditadas. Informou que, como medida corretiva, a AUDITE já iniciou revisão do processo de monitoramento, com maior aproximação junto aos gestores, buscando elevar a taxa de implementação das recomendações. Na sequência, apresentou a proposta de retificação do PAINT 2026, esclarecendo que as alterações decorrem, principalmente, de recomendações da CGU e de demandas supervenientes. Dentre as mudanças, destacou: aumento da carga horária destinada ao Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade; e inclusão de auditoria em área finalística, especificamente no processo de avaliação de recursos minerais, a ser conduzida de forma compartilhada com a CGU. Informou que, para viabilizar tais ajustes, houve reprogramação de atividades inicialmente previstas. Adicionalmente, relatou a inclusão de demandas extraordinárias relevantes, como a elaboração de notas de auditoria orientativas sobre contratação de serviços, adiantamento de despesas e pagamento de recibos, com o objetivo de orientar as áreas e prevenir recorrências de inconsistências. No que se refere à capacidade operacional, informou que a priorização de atuação da auditoria continuará baseada em critérios de risco e materialidade, não sendo possível abranger integralmente todas as áreas com a equipe limitada. Durante os debates, os membros do Comitê reconheceram a evolução da Auditoria Interna, especialmente quanto à sua reestruturação e ao fortalecimento dos processos, e ressaltaram a importância de direcionar as apresentações ao Conselho de Administração para temas estratégicos e que demandem deliberação ou apoio institucional. Foram prestados, ainda, esclarecimentos acerca do fluxo de aprovação, registrando-se que o PAINT é submetido à aprovação do Conselho de Administração, enquanto o RAINTE é encaminhado para conhecimento, inclusive à CGU, sem necessidade de aprovação.

Nada mais havendo a tratar, deu-se por encerrada a reunião, da qual eu, Izabela Duarte Giffoni, chefe da Secretaria Geral, lavrei a presente Ata.

PALMIRO FRANCO CAPONE

Conselheiro

ALINE ALVES PINHEIRO

Conselheira

IZABELA DUARTE GIFFONI

Secretária



Documento assinado eletronicamente por **ALINE ALVES PINHEIRO, Membro do Comitê de Auditoria**, em 10/04/2026, às 19:22, 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 13/04/2026, às 12:09, 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 13/04/2026, às 17:35, 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](http://sei.sgb.gov.br/autenticidade), informando o código verificador **2867047** e o código CRC **04F046B3**.