

ATA DA 28ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE - CODERN, LAVRADA SOB FORMA DE SUMÁRIO.

DATA E HORA: 18 de fevereiro de 2020, das 09:00hs às 18hs.

LOCAL: Sala de Reuniões da CODERN, Natal/RN.

QUORUM: Adayane Ribeiro Lima Souto, Maurício Augusto Souza Lopes, Ricardo Winchello Vieira Branco.

1. ABERTURA DOS TRABALHOS

O COAUD iniciou os trabalhos, em 19 de fevereiro de 2020 às 9:00hs, efetuando a leitura das últimas atas do CONSAD, de nº 662º, do CONFIS, de nº 557º e da DIREXE, de nº 1617º à 1620º.

2. APRESENTAÇÃO DAS ÁREAS

2.1. Gerência de Recursos Financeiros (GERFIN)

O COAUD realizou a oitiva com o Sr. Carlos Renato Fonseca, analista portuário, onde foi apresentado o balancete de dezembro/2019. Encontra-se pendente o relatório das análises das variações deste período, elaborado pela Empresa Métodos Contabilidade Empresarial LTDA. Os membros solicitaram o envio deste documento assim que for recebido pela CODERN.

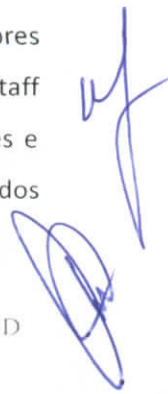
Também informou que no mês de dezembro/19 foram efetuados os ajustes referentes ao Inventário Físico de Estoques-Almoxarifado de Areia Branca e Natal.

O Comitê solicitou que seja apresentado na próxima reunião os critérios de provisionamento da PCLD.

O Sr. Carlos Renato apresentou os valores atualizados referentes ao provisionamento do Plano de Previdência Portus.

Na sequência, apresentou-se os relatórios circunstanciados dos Auditores Independentes, referentes ao 1º, 2º e 3º trimestre de 2019, realizado pela Empresa Staff Auditoria & Assessoria, com os principais pontos observados, as devidas recomendações e sugestões para fortalecimento dos Controles Internos. O COAUD ressalta a ausência dos

Adayane Souto
Pág. 1 da 28ª do COAUD



Relatórios dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras com suas respectivas conclusões.

O COAUD reitera a necessidade que seja encaminhado pela DIREXE, para análise do Comitê, o Termo de Referência da contratação dos Auditores Independentes para o exercício de 2020.

2.2. Comissão Estoques - Almoxarifado

Realizado a oitiva com os Srs. Petrius Campos e Klaus Charlie, que apresentaram o cronograma atualizado do Projeto Almoxarifado e Patrimônio, data base 13.02.2020, onde informaram que a data prevista para conclusão é 30.04.2020.

2.3. GEAUDI - Gerência de Auditoria Interna

Realizamos a oitiva com o Sr.^a Fernanda Rodrigues, Gerente do Departamento de Auditoria Interna, onde foram apresentados:

1. Relatório dos Processos do TCU - Posição em 31.01.2020;
2. Relatório de Acompanhamento dos Pontos de Auditoria (GEAUDI/ CGU/ Ciset e Auditoria Independente) - Posição Janeiro/2020;
3. Acompanhamento do cumprimento das ações do PAINT 2020.

O COAUD discutiu com a GEAUDI sobre a importância da independência da Auditoria Interna na execução das atividades desenvolvidas na CODERN.

Segundo a GEAUDI, encontra-se pendente desde 31.01.2020 o envio do plano de ação da APMC referente as recomendações dos relatórios de auditoria interna e independente.

Quanto ao MAINT, a GEAUDI informou que foram efetuados os ajustes solicitados pelo COAUD e o documento será analisado pelo Comitê, em conjunto com o RAIN 2019, na reunião do mês de março/2020.

Por último, foi discutida a elaboração de um PDI (Plano de Desenvolvimento Individual) para cada auditor a ser apresentado ao COAUD na reunião do mês de abril/2020.

2.4. Auditores Independentes

O COAUD, por teleconferência, discutiu com o Sr. João Furlan, sócio da Empresa Staff

Auditoria & Assessoria, os relatórios circunstanciados do 1º, 2 e 3º trimestre de 2019, com os principais pontos observados, as devidas recomendações e sugestões para fortalecimento dos Controles Internos. O COAUD ressaltou a ausência dos Relatórios dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras com suas respectivas conclusões e acordou com Sr. João Furlan o envio dos documentos até o dia 20/02/2020.

O Comitê também ressaltou ao Sr. João Furlan quanto ao descumprimento do item 3 do Termo de Referência com relação a execução dos trabalhos de auditoria referentes ao 1º, 2º e 3º Trimestres não terem sido executados na sede da CODERN.

O COAUD foi informado que se encontra pendente o envio de informações da APMC referentes ao 4º Trimestre de 2019.

Os membros do Comitê discutiram sobre os critérios de materialidade utilizados pelos auditores independentes na execução dos trabalhos na CODERN.

2.5. Outros Assuntos

2.5.1. Comitê Juízo de Admissibilidade

O COAUD acusa o recebimento da apresentação de procedimentos disciplinares de 2018 e 2019.

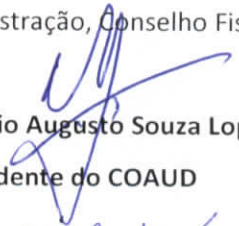
2.5.2. Comitê de Ética

O COAUD tomou conhecimento do Cronograma Anual de 2020.

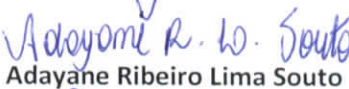
2.5.3. Cronograma Relatório de Gestão 2019

O COAUD tomou conhecimento do Ofício nº 020-2020.

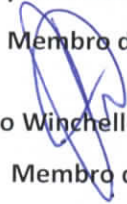
A Ata após assinada pelos membros presentes será encaminhada para conhecimento aos integrantes do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e da DIREXE.



Maurício Augusto Souza Lopes
Presidente do COAUD



Adayane Ribeiro Lima Souto
Membro do COAUD



Ricardo Winchello Vieira Branco
Membro do COAUD