

ATA DA 46ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE - CODERN, LAVRADA SOB FORMA DE SUMÁRIO.

DATA E HORA: 24 de novembro de 2020, das 09:00hs às 17hs.

LOCAL: Audioconferência COVID-19 (Natal- RN; São Paulo – SP; Brasília-DF)

QUORUM: Maurício Augusto Souza Lopes, Ricardo Winchello Vieira Branco.

1. ABERTURA DOS TRABALHOS

O COAUD iniciou os trabalhos, efetuando a leitura das últimas atas do CONSAD, de nº 672º e 673º, CONFIS, de nº 566º, da DIREXE, de n.º 1668º à 1672º.

2. APRESENTAÇÃO DAS ÁREAS

2.1 Gerência de Recursos Financeiros (GERFIN)

O Sr. Francisco Josefran de Aquino Junior, gerente de recursos financeiros, após indagação dos membros do Comitê informou sobre o andamento dos trabalhos dos Auditores independentes, referente ao 1º e 2º Trimestres de 2020 que já haviam sido finalizados e que o referente ao 3º trimestre de 2020 se encontra em andamento.

Quanto aos relatórios informou que já haviam sido entregues pela AUDIMEC e que serão encaminhados ao COAUD após conhecimento da DIREXE.

Na sequência foi apresentado o cronograma referente ao 1º, 2º e 3º Trimestre de 2020 incluindo as datas de tramitação pelos órgãos colegiados. Na sequência a Sra. Ana Sena apresentou a Minuta do Normativo de Fechamento Contábil e o Cronograma com as recomendações efetuadas pelos membros do Comitê em reuniões anteriores.

Na sequência, a Sr.ª Priscila Mesquita, representante da Empresa Métodos Contabilidade Empresarial Ltda, apresentou ao COAUD, o balancete do mês de agosto-20 (retificado) e do mês de setembro-20 com análise das principais variações.

O COAUD ressaltou mais uma vez à Contabilidade quanto a necessidade da CODERN se atentar ao regime de competência para os lançamentos contábeis.

Em atendimento a solicitação do COAUD, a Sr. Ana apresentou aos membros do Comitê de Auditoria o saldo da dívida referente aos impostos retidos da CODERN.

As seguintes informações foram prestadas: A conta 211.04.1.01.0002 - referente ao ISS Natal, possui saldo de R\$ 46.910,22. Os valores em aberto remetem do período de dezembro de 2016 a agosto de 2020 e, de abril de 2020 até julho-20 do corrente ano e, até a presente data, foram todas resolvidas.

A conta 211.04.2.01.0002 - referente ao ISS Areia Branca, possui saldo de R\$ 114.422,46, os valores em aberto remetem ao período de abril de 2020 a agosto 2020. Informou que todos os valores em aberto foram quitados, ou seja, não há pendências.

A conta 211.06.2.01.0001 - referente ao INSS Terceiros, possui saldo de R\$ 40.596,52 valores em aberto do ano de outubro de 2013 a dezembro 2017 e agosto de 2020. Todos os valores em aberto, a exceção de agosto de 2020, estão inscritos em dívida ativa e só poderão ser quitados através de um parcelamento, firmado entre a CODERN e a Procuradoria da Fazenda Nacional.

Quanto a APMC o COAUD solicitou que os valores sejam informados na próxima reunião do mês de dezembro-20.

Na sequência o Sr. Francisco apresentou os valores e documentações referentes ao empréstimo da CODERN para a APMC.

Por último, a GERFIN apresentou um cronograma de levantamento e aplicação da política de Partes Relacionadas da CODERN.

Após análise e discussões os membros do Comitê recomendaram que a Contabilidade solicite suporte aos auditores independentes quanto a aplicação do CPC 05 (R1) e que seja apresentado na próxima reunião do mês de dezembro-20 o cronograma atualizado para a CODERN e a APMC.

2.2 Auditores Independentes

Os membros do Comitê de Auditoria indagaram ao Senhor Phillipe Aquino, sócio da Empresa AUDIMEC AUDITORES INDEPENDENTES S/S, sobre o status de andamento dos trabalhos de auditoria e foram informados que os relatórios referentes ao 1º e 2º Trimestre foram encaminhados a CODERN.

O COAUD informou que ainda não recebeu os referidos relatórios e que ficará para serem apresentados pela AUDIMEC na reunião do mês de dezembro-20.

Quanto ao trabalho referente ao 3º Trimestre encontra-se em andamento. Os membros do Comitê indagaram quanto aos relatórios de recomendações sobre o sistema de controle interno e o Sr. Phillipe informou que se encontram em elaboração e que até o final da próxima semana encaminhará a CODERN.

2.3. Gerência Administrativa (GEADMI)

Em atendimento a solicitação do Comitê de Auditoria ocorrida na reunião do mês de outubro-20, a Sr.^a Danielli Trindade e a Sr.^a Ana Claudia apresentaram os valores gastos mensais com a assistência médica e odontológica de janeiro-20 até o mês de setembro-20 e os valores de contribuição da CODERN e de seus colaboradores e o custo total mensal em relação a folha de pagamento.

Após análise, o COAUD informa ao CONSAD de que a CODERN não atende o que está definido na CGPAR 23 de 2018 de 18.01.2018 (Portaria 17727 de 24.07.2020) quanto ao teto limite de gasto com Plano de Saúde (médico e odontológico) de 8% da folha de pagamento e do percentual de paridade entre a contribuição da companhia e de seus empregados.

Os membros do COAUD solicitaram que seja apresentado na reunião do mês de janeiro-21 as ações em andamento da CODERN para o atendimento aos limites definidos na CGPAR.

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



Ricardo Winchello Vieira Branco

Membro do COAUD