

ATA DA 51ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE - CODERN, LAVRADA SOB FORMA DE SUMÁRIO.

DATA E HORA: 27 de janeiro de 2021, das 09:00hs às 1230hs.

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

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

1. APRESENTAÇÃO DAS ÁREAS

1.1. Gerência de Recursos Financeiros (GERFIN)

A Sr.ª Priscila Mesquita, representante da Empresa Métodos Contabilidade Empresarial Ltda, apresentou ao COAUD, o balancete do mês de novembro-20 e respectiva análise: ativos, passivos, PL, contas de resultado e as principais variações.

Apresentação das análises ficou acordado que será apresentado comparativo mês x mês anterior (quando mensal), trimestre x trimestre anterior (quando trimestral), ano x ano anterior (quando anual).

Identificamos que persistem ocorrências de lançamentos realizados fora do regime de competência por atraso de remessa das informações, o que pode distorcer as demonstrações.

Com relação à AFAC - Adiantamento para Futuro Aumento de Capital a GERFIN informou que existe plano de se contratar empresa para assessorar a companhia nessa operação.

Em resposta a questionamento do COAUD, o Sr. Francisco informou que será realizada licitação para contratar empresa que preste serviços de contabilidade para a CODERN, que também ficará responsável por eventuais novas AFACs.

Em resposta ao COAUD quanto ao modelo utilizado pela CODERN para concessão de crédito aos clientes, o Sr. Francisco explicou que essas informações constam em Normas que tratam do faturamento e da cobrança dos serviços prestados pela CODERN, porém não tem sido realizada análise de crédito para clientes novos e, embora empresas com restrições possam operar, desde que paguem antecipadamente, ressaltou que alguns clientes inadimplentes continuam operando com pagamento faturado.

O COAUD solicitou que a GERFIN, na reunião de fev/21, realize apresentação sobre o modelo de concessão de crédito aprovado, cumprimento desse modelo e realização de negócios com clientes inadimplentes, inclusive valores envolvidos.

O Sr. Francisco apresentou o cronograma atualizado para o fechamento das demonstrações referentes ao exercício de 2020.

Com relação ao assunto Partes relacionadas, o Sr. Francisco e a Sra. Ana Sena disseram que não houve alteração nas informações discutidas na última reunião.

1.2. Gerência de Auditoria Interna (GEAUDI)

A Sra. Fernanda Rodrigues, Gerente do Departamento de Auditoria Interna, apresentou os seguintes documentos, dos quais o COAUD tomou conhecimento:

- Relatório dos Processos do TCU - Posição Dezembro/2020;
- Relatório de Acompanhamento dos Pontos de Auditoria (GEAUDI/ CGU/ Ciset e Auditoria Independente) - Posição Dezembro/2020;
- Relatório de Auditoria Interna nº 012/2020 – Almoxarifado; o COAUD ressalta ao CONSAD os 04 pontos classificados como de risco alto.

Em resposta ao COAUD, a Sr^a Fernanda disse que os pedidos de prorrogação de prazo de recomendações têm atendido à determinação de solicitação realizada pelo Diretor da área. O COAUD ressaltou a importância do envolvimento da alta administração na solução das não conformidades identificadas pela Auditoria Interna. O COAUD sugeriu que a GEAUDI solicite junto à Diretoria uma agenda periódica para apresentar os pontos de auditoria e discutir eventuais riscos existentes.

A Sra. Fernanda também detalhou que há trabalhos de auditoria cujos apontamentos ainda estão com plano de ação em aberto, de responsabilidade da CPL e da GERPLAN: Compras e Contratações; e Orçamento de Investimento e PDG.

O COAUD recomenda ao CONSAD que solicite à DIREXE a priorização da elaboração dos planos de ação para os referidos trabalhos de auditoria e o atendimento das recomendações vencidas.

Em resposta ao COAUD, a Sr^a Fernanda disse que os trabalhos de auditoria constantes do PAINT 2020, à exceção dos relacionados à avaliação de TI, foram concluídas no ano.

Co relação ao RAINT, a Sr^a Fernanda apresentou minuta do documento. O COAUD apresentou algumas recomendações e ficou acordado de que o documento será apresentado na reunião de fevereiro-21.

1.2 Coordenadoria de Conformidade e Gestão de Riscos (COORCRI)

O Sr. Ivan Freire da Rocha, Coordenador de Conformidade e Gestão de Riscos, apresentou ao COAUD:

- Relatório de Atividades - dezembro/2020;
- Relatório de Monitoramento de Pontos de Auditoria - dezembro/2020.

A Norma de Gestão de Riscos foi apresentada nesta reunião, o COAUD entende que o documento está apto a ser encaminhado ao CONSAD para aprovação.

Foi ressaltado, entretanto, que está muito extenso e foi sugerido que para a próxima revisão da Norma sejam otimizadas as informações na busca de reduzir o tamanho do documento.

2. ENCERRAMENTO DOS TRABALHOS

Previsão das próximas reuniões:

MÊS	DATA	DIA
Fevereiro	09 e 22	Terça e Segunda-feira

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