



COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 180ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE E AUTORIDADE PORTUÁRIA DE MACEIÓ – COAUD/CODERN/APMC, REALIZADA EM 16 DE ABRIL DE 2025, LAVRADA SOB FORMA DE SUMÁRIO.

DATA e HORA: 16 de abril de 2025, das 08h30 às 12h30.

LOCAL: Sede da APMC, em Maceió/AL.

MEMBROS DO COAUD: Francisco de Souza Meira; Marcelo da Costa Bernardo; Fabricio Antonio de Souza Martins.

ORDEM DO DIA

1. CONHECIMENTO DAS ATAS DOS COLEGIADOS

1.1. Atas DIREXE: 2031ª, 2032ª, 2033ª, 2034ª, 2035ª, 2036ª e 2037ª.

1.2. Atas CONSAD: 773ª, 774ª, 775ª e 776ª.

1.3. Ata CONFIS: 633ª e 634ª.

1.4. Ata AGE de 23/03/2026.

O COAUD tomou conhecimento das referidas atas.

2. GERFIN – CODERN NATAL (vídeoconferência) e APMC

Compareceram à reunião as Sras. Adriana Siqueira (Gerente Financeira/CODERN), Ana Maria de Sena (Contadora/CODERN), Priscila Mesquita (Consultora Financeira/Métodos Consultoria), e o Sr. Francisco Júnior (Chefe do Setor Financeiro/APMC).

2.1. Acompanhar demonstrações financeiras e monitorar a qualidade e integridade dos mecanismos de controle – Análise Métodos (mais atual)

2.2. Discutir acerca do plano de ação sobre o Relatório de Controles Internos emitido pela auditoria externa.

2.3. Situação Parcelamentos PGFN.

Foram apresentadas as informações financeiras, relativas ao mês de fevereiro/26. O COAUD solicitou atenção especial ao próximo inventário físico dos estoques, o qual deve ser levado em consideração itens inservíveis, os quais devem ser sujeitos a análise de provisão para perda, principalmente em relação ao estoque do Terminal Salineiro. O COAUD tomou conhecimento dos resultados do período e as variações relativas à análise mensal (comparativo com janeiro de 2026), além da análise anual (comparativo com fevereiro de 2025). No referido mês de análise, identifica-se a diminuição da receita da APMC, por conta de saída da Braskem do quadro de clientes, com o fim da operação de sal-gema, finalizada no 2º. Trimestre de 2025, além da alta nos curtos de aluguel de bens móveis, em decorrência da alta na temporada de cruzeiros; e, variação positiva, de alta, nos serviços de segurança em decorrência da repactuação de contrato. No período, a Companhia firmou o parcelamento junto à PGFN, o qual vinha sendo objeto de discussão e acompanhamento nas reuniões do ano de 2025.

A respeito do relatório de controles internos (“CCI”), emitido pelos auditores externos, o COAUD questionou sobre as divergências nos depósitos judiciais e provisão para riscos fiscais, tributários e trabalhistas. A Sra. Adriana informou que para o período de março de 2026 as divergências já estão sanadas. O Sr. Francisco Jr. informou que a gerência jurídica está conciliando as informações com o departamento de contabilidade e estas divergências serão sanadas em pouco tempo.

2.4. Avaliar a razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentam os cálculos atuariais e os resultados de PORTUS.

2.5. Conhecer os Relatórios de Auditoria relacionados ao PORTUS.

2.6. Manifestar-se sobre relatório anual de gestão do patrocínio de planos de benefícios previdenciários.

O COAUD não recebeu o relatório definitivo para considerações.

2.7. Outros assuntos: créditos tributários.

O COAUD questionou os responsáveis pelas áreas financeiras da APMC e CODERN quanto aos créditos tributários, também identificados no CCI como possíveis ativos não realizáveis. O Comitê foi informado que parte do crédito já está sendo utilizada. Serão efetuadas análises mais aprofundadas para suporte aos créditos registrados.

3. PESSOAL-CHAVE – APMC

3.1. Reunião com o pessoal-chave das principais áreas de negócios da APMC (Folha de Pagamentos, TI, Almoxarifado, Financeiro, Compras e outros).

Compareceram à reunião as Sras. Roseane Neves (Chefe DP), Tânia Melo (Chefe ADM), Letícia Uchôa (TI) e os Srs. Francisco Jr (Financeiro) e Daniel Xavier (TI), os quais prestaram esclarecimentos acerca das principais áreas de negócios da APMC. O COAUD questionou acerca dos problemas do sistema FORTES. Foi explicado que foi criada uma comissão para tratar dos assuntos do ERP, que esperam sanar os problemas até o mês de julho. Em decorrência da necessidade de customizações personalizadas para a APMC. Principalmente em relação à folha de pagamentos, o COAUD entende que alguns problemas não serão resolvidos e entende que a Companhia deva criar ou manter controles auxiliares, como a utilização do sistema de folha de pagamentos anterior (Azimut) ao FORTES, para registros específicos, como provisões de férias e 13º. Salários, como já é feito com os adiantamentos de férias, dando mais segurança às informações contábeis e financeiras. Outros temas como as compras diretas, também foram tratados. Na reunião, foi alinhado que um fluxo de compras será desenhado e colocado em operação, visando a melhoria neste processo.

4. JURÍDICO – APMC

Compareceu à reunião a Sra. Dayanne Bennamor (Gerente Jurídico/APMC).

4.1. Contencioso APMC:

4.1.1. Planilha de controle das Contingências em 31/03/2026;

4.1.2. Controle das TACs

A Sra. Dayanne discorreu sobre os principais processos em que a APMC é ré. Em virtude da sensibilidade e caráter sigiloso dos mesmos não haverá detalhes da reunião. O COAUD foi informado da alta quantidade de processos trabalhistas nos últimos meses o que gerou certa preocupação. Em relação aos processos trabalhistas, o Comitê recomenda uma análise dos objetos, e identificação de correções a serem efetuadas no âmbito de suas operações.

5. ADMINISTRADOR DA APMC

5.1. Tomar conhecimento dos assuntos de gestão da APMC (Novos negócios, contratos, obras, concurso, estrutura de pessoal, recursos humanos, TAC's, Denúncias).

O Sr. Diogo Holanda não pode participar da reunião nesta data em virtude de estar com a delegação da CODERN na Intermodal, evento de soluções logística, em São Paulo. O COAUD deverá se reunir com o administrador do Porto de Maceió, no mês de maio de 2026.

ENCERRAMENTO

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a sessão. Eu, Francisco de Souza Meira, lavrei a presente Ata que, após lida e aprovada, será assinada por mim e pelos demais membros. Esta ata, após assinada pelos membros presentes, deverá ser encaminhada para conhecimento aos integrantes do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e da Diretoria-Executiva.

Francisco de Souza Meira

Coordenador

Marcelo da Costa Bernardo

Membro

Fabricio Antonio de Souza Martins

Membro



Documento assinado eletronicamente por **Francisco de Souza Meira, Membro do Comitê de Auditoria Estatutária**, em 05/05/2026, às 09:28, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 3º, inciso V, da Portaria nº 446/2015 do Ministério dos Transportes.



Documento assinado eletronicamente por **Marcelo da Costa Bernardo, Membro do Comitê de Auditoria Estatutária**, em 05/05/2026, às 16:57, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 3º, inciso V, da Portaria nº 446/2015 do Ministério dos Transportes.



Documento assinado eletronicamente por **FABRÍCIO ANTÔNIO DE SOUZA MARTINS, Membro do Comitê de Auditoria Estatutária**, em 05/05/2026, às 21:13, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 3º, inciso V, da Portaria nº 446/2015 do Ministério dos Transportes.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.transportes.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&acao_origem=documento_conferir&lang=pt_BR&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **11213363** e o código CRC **0986E52A**.



Referência: Processo nº 50902.003434/2024-51



SEI nº 11213363

Av. Eng. Hildebrando de Gois, 220 - Bairro Ribeira
Natal/RN, CEP 59010-700
Telefone: 4005-5320