



COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE

## ATA DE REUNIÃO

**ATA DA 130ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE - CODERN, LAVRADA SOB FORMA DE SUMÁRIO.**

**DATA e HORA:** 20 de maio de 2024, das 09:00 às 12:00.

**LOCAL:** Sede da CODERN, em Natal/RN.

**QUORUM:** Francisco de Souza Meira, Marcelo da Costa Bernardo e Maurício Augusto Souza Lopes.

### I. ABERTURA DOS TRABALHOS

### II. ORDEM DO DIA

#### 1. Aprovação das Atas do COAUD

Os membros do Comitê aprovaram as Atas 128ª e 129ª das Reuniões das reuniões do COAUD do mês anterior (abril de 2024).

#### 2. Atas da DIREXE nºs 1896ª a 1902ª; Ata do CONSAD nº 734ª e Ata do CONFIS nº 608ª:

O COAUD tomou conhecimento.

### 3. AUDITORIA INDEPENDENTE

#### 3.1. Relatório de Auditoria Independente referente ao 2º Trimestre de 2023:

Os representantes da Emerson Auditores Independentes, o Sr. Volney Rodrigues e o Sr. Diego Braz, apresentaram o referido relatório, constando as ressalvas relativas à inconsistência no controle patrimonial do ativo imobilizado, no montante de R\$ 59.880 mil, também sobre inconsistências no saldo de obrigações com o compromisso financeiro – equacionamento do déficit – junto ao Portus, no montante de R\$ 5.154 mil.

#### 3.2. Relatório de Recomendações do Sistema de Controle Interno referente ao 2º Trimestre de 2023:

Foi apresentado o referido relatório. O COAUD manifesta preocupação sobre os pontos de controles internos, principalmente os que apresentam diferenças em saldos contábeis com os controles auxiliares, bem como relativos à tributos, que podem gerar encargos financeiros para a Companhia. Além disso, o COAUD recomenda que, quando da solicitação de documentos pelos auditores externos, que a Companhia se esforce para disponibilizar a documentação em tempo para a conclusão dos trabalhos.

### 4. GERÊNCIA FINANCEIRA

#### 4.1. Balancetes de 2023 - agosto a outubro com as principais variações:

Estiveram presentes na reunião a Sra. Priscila Mesquita e a Sra. Daiane Silva (Métodos Consultoria), o Sr. Francisco Jr. (Gerente de Recursos Financeiros.) e a Sra. Ana Sena (Analista Portuária). A Sra. Priscila apresentou a análise contábil do período de agosto a outubro de 2023, demonstrando e justificando as principais variações contábeis. O COAUD demonstrou preocupação principalmente em relação à existência de registros fora do período de competência, ocasionando em variações que distorcem os balancetes, além de apresentar impactos nos resultados contábeis. O

Comitê recomenda que a GERFIN adote procedimentos para contabilizar provisões quando do não recebimento das notas fiscais. Além disso tratou-se sobre o imobilizado do prédio do terminal de passageiros, entregue pelo DNIT, R\$ 5.433 mil. Em princípio o COAUD solicita análise da contabilização que pode estar incorreta. O Comitê recomenda que a GERFIN consulte os auditores independentes acerca deste registro contábil. Em seguida o COAUD questionou sobre o planejamento de pagamentos, normativos e calendário de pagamentos, visto identificada variação incomum nas contas de fornecedores e folha de pagamentos de pessoal. O Sr. Francisco Jr. comentou sobre o calendário de pagamentos, que já está em curso, e que melhorou muito, o índice de ocorrências fora do prazo é muito inferior em comparação aos anos anteriores. Além disso, mencionou que a APMC ainda está em desacordo com os normativos e calendários. O COAUD fez questionamentos a respeito das DFs relativos às provisões para contingências, sobre os processos administrativos. O Comitê irá tratar desse assunto com a GERJUR para explicar a necessidade de análise e provisão. Também foi discutido o provisionamento para perda estimada de créditos de liquidez duvidosa (PECLD), e conjuntamente com o Sr. Francisco, foi entendido que o Normativo de Faturamento e Cobrança necessita de revisão.

#### **4.2. Demonstrações Financeiras referente ao 2o Trimestre de 2023:**

As DFs base Junho/23 foram apresentadas pela Sra. Priscila. O COAUD tomou conhecimento e apresentou pontos de melhoria para os próximos períodos, o qual será analisada pela GERFIN e a Consultoria Métodos para adequação.

#### **4.3. Cronograma do Fechamento do Exercício 2023 - Atualizado (Trimestres e Anual):**

Foi informado pelo Sr. Francisco Jr. que a GERFIN está em dia com o cronograma alinhado com o COAUD. Nesta reunião foi acordada a apresentação das DFs do 3º. Trimestre de 2023 para a reunião de julho/24, e as DFs do 4º. Trimestre de 2023 para a reunião de agosto/24.

### **5. RELATÓRIOS COAUD:**

#### **5.1. Relatório do COAUD das Demonstrações Financeiras referente ao 2º Trimestre de 2023:**

O COAUD preparou o relatório e encaminhou para o CONSAD anexo à esta ata.

### **III. ENCERRAMENTO DOS TRABALHOS**

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**

Membro do COAUD

**Maurício Augusto Souza Lopes**

Presidente do COAUD

**Marcelo da Costa Bernardo**

Membro do COAUD



Documento assinado eletronicamente por **Francisco de Souza Meira, Membro do Comitê de Auditoria Estatutária**, em 18/06/2024, às 09:50, 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 18/06/2024, às 10:55, 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 **Maurício Augusto Souza Lopes, Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário**, em 18/06/2024, às 13:04, 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](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 **8491871** e o código CRC **0433CB6B**.



Referência: Processo nº 50902.002620/2023-92



SEI nº 8491871

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