



COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 186ª 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 13 DE JULHO DE 2026, LAVRADA SOB FORMA DE SUMÁRIO.

DATA e HORA: 13 de julho de 2026, das 8h30 às 12h.

LOCAL: Sede da APMC, em Maceió/AL.

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

1. CONHECIMENTO DAS ATAS DOS COLEGIADOS

1.1. Atas DIREXE: 2051ª, 2052ª, 2053ª, 2054ª, 2055ª e 2056ª;

1.2. Atas CONSAD: 781ª e 782ª; e,

1.3. Ata CONFIS: 637ª.

O COAUD tomou conhecimento das referidas atas.

2. GERFIN – CODERN NATAL (vídeo) e APMC

2.1. Acompanhar relatórios financeiros – maio/26.

2.2. Revisão do normativo de fechamento contábil com checklist de fechamento – CODERN/NATAL e APMC.

2.3. Acompanhar e discutir o Relatório de Controles Internos (Auditoria Externa) e plano de ação para saneamento dos pontos de controles – CODERN/NATAL e APMC.

2.4. Acompanhamento do contrato x processo de contratação dos auditores independentes – CODERN/NATAL.

2.5. Acompanhamento do faturamento e contas a receber (APMC):

2.5.1. Monitoramento dos principais clientes (faturamento e valores a receber);

2.5.2. Monitoramento dos principais contratos de arrendamentos.

2.6. Acompanhamento da estimativa de créditos de liquidação duvidosa (APMC):

2.6.1. Monitoramento do histórico de perda;

2.6.2. Monitoramento das faturas em atraso.

2.7. Monitorar a qualidade e integridade dos mecanismos de controle - CODERN/APMC - Entendimento das rotinas de fechamento e conciliações contábeis.

O Comitê de Auditoria Estatutário reuniu-se, por videoconferência, com a Sra. Priscila Mesquita (Consultora Financeira/Métodos Consultoria), com o Sr. Albino Kleber Aires Fernandes (Gerente Financeiro/CODERN) e, presencialmente com o Sr. Francisco Júnior (Chefe do Setor Financeiro/APMC), com o Sr. Renato Fonseca (Contador/CODERN), além da Sra. Maria da Penha (Tesouraria/APMC), para acompanhamento das atividades financeiras e contábeis da CODERN e da APMC. Na ocasião, foi apresentada a análise contábil referente a maio de 2026, contemplando o balanço patrimonial, a demonstração do resultado, a evolução das receitas e da movimentação de cargas, os indicadores econômico-financeiros e as principais variações verificadas no período. Em relação ao mesmo período do ano anterior, a performance financeira ficou inferior em 20% na receita de vendas – basicamente pela queda da movimentação do sal, no Porto de Maceió; e, também inferior em 75% nas despesas financeiras, esta, por conta da diminuição da variação monetária sobre créditos da União, em razão da integralização de capital, em outubro

de 2025. Na avaliação individual das empresas. Também foram discutidos o faturamento, os valores a receber, os principais clientes e contratos de arrendamento, bem como os critérios utilizados na estimativa de perdas com créditos de liquidação duvidosa e o monitoramento das faturas em atraso. O Comitê questionou os representantes da APMC em relação aos registros de provisão para crédito de liquidez duvidosa – PECLD – que apresentou registros relevantes no período, e, além disso, muito representativos em relação ao total do contas a receber. O Comitê aguarda maiores explicações sobre os registros, bem como uma composição da provisão devidamente fundamentada, com base nos normativos específicos para registro desta provisão pela Companhia. O COAUD ressaltou a necessidade de continuidade do aprimoramento das rotinas de fechamento e conciliação contábil, do acompanhamento dos planos de ação destinados ao saneamento das fragilidades de controle e da adoção de medidas que assegurem a qualidade, a integridade e a tempestividade das informações financeiras e contábeis. O COAUD aguarda uma apresentação da APMC acerca dos processos de fechamento e revisão contábil, demonstrando os checks efetuados, as composições e conciliações de fechamento. Além disso, foi questionado ao Sr. Albino Kleber sobre o andamento do processo de contratação dos auditores independentes. O Comitê recomenda antecipação ao tema, recomendando uma apresentação de cronograma das atividades do processo licitatório e evolução das atividades relacionadas. Tratamento dos apontamentos constantes do Relatório de Controles Internos emitido pela Auditoria Externa, não houve atualização dos itens no período. Por fim, o COAUD solicitou aos representantes da APMC e CODERN para a próxima reunião uma atualização sobre os estudos de impactos e evolução de adequação à reforma tributária.

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).

O Comitê de Auditoria Estatutário reuniu-se com representantes das áreas-chave da APMC, com a participação da Sra. Roseane Neves (Chefe do Departamento de Pessoal), da Sra. Tânia Melo (Chefe Administrativa), da Sra. Letícia Uchôa (Analista de TI), e dos Srs. Francisco Júnior (Chefe do Setor Financeiro) e Daniel Xavier (Analista de TI), além do Sr. Eduardo Marques (Analista de RH) com o objetivo de conhecer os processos críticos das áreas e avaliar a adequação dos controles internos associados. Os representantes da TI detalharam sobre o andamento dos processos licitatórios de aquisição e locação de equipamentos de informática. Foi informado que os processos estão no departamento de licitação, em aguardo de andamento do processo. O COAUD tentou convocar para a reunião o representante do Departamento de Licitações, o qual não foi possível. O COAUD solicita retorno sobre o andamento destes processos. Sobre o sistema Fortes, o COAUD questionou sobre itens como o saldo residual do imobilizado, entretanto não foi apresentado nenhuma evolução no período. Sobre os itens de folha de pagamento, o Sr. Eduardo, com sua experiência na implantação do sistema na CODERN está evoluindo muito bem e sanando os pontos relacionados ao RH. O COAUD reitera a necessidade de evolução das demais customizações do ERP Fortes às necessidades da APMC.

4. ADMINISTRADOR DO PORTO DE MACEIÓ

4.1. Conhecimento dos principais pontos de gestão (cisão do porto, estrutura de pessoal, investimentos, novos mercados).

Em razão de o Administrador do Porto de Maceió encontrar-se participando de outra reunião no horário previsto, a apresentação da matéria foi adiada e será incluída na pauta de uma próxima reunião realizada no Porto de Maceió.

5. FUNCIONAMENTO DO COAUD/COMELEG

5.1. Relatório Resultado da CODERN - IG-SEST 7o Ciclo (50902.000861/2026-40).

O Comitê tomou conhecimento do material encaminhado, referente aos itens não atendidos no 7º Ciclo do IG-SEST. Deliberou-se que a matéria será apreciada de forma mais aprofundada na próxima reunião, com a participação dos gestores responsáveis, a fim de que sejam apresentados os esclarecimentos e as providências adotadas para o atendimento das pendências identificadas.

ENCERRAMENTO

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a sessão. Eu, Marcelo da Costa Bernardo, 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.

(Assinado eletronicamente)

Francisco de Souza Meira

Coordenador

(Assinado eletronicamente)

Marcelo da Costa Bernardo

Membro

(Assinado eletronicamente)

Fabricio Antônio de Souza Martins

Membro



Documento assinado eletronicamente por **Marcelo da Costa Bernardo, Membro do Comitê de Auditoria Estatutária**, em 23/07/2026, às 10:14, 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 **Francisco de Souza Meira, Membro do Comitê de Auditoria Estatutária**, em 23/07/2026, às 10:15, 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 23/07/2026, às 13:59, 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 **11562558** e o código CRC **97118205**.



Referência: Processo nº 50902.003434/2024-51



SEI nº 11562558

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