



COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE
DIRETORIA DA PRESIDÊNCIA
GERÊNCIA DE AUDITORIA INTERNA

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 1/GAUDI-CODERN/DP-CODERN

Natal, 25 de fevereiro de 2021.

Detalhar o Processo de Monitoramento das Constatações do Trabalho de Auditoria Interna, integrante do Macroprocesso de Governança e Controle do Projeto de Modernização da Gestão Portuária.

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 1/GAUDI-CODERN/DP-CODERN, de 25 de fevereiro de 2021.

O Diretor-Presidente da **COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE – CODERN**, no uso de suas atribuições que lhe confere o artigo 69, inciso I, do Estatuto Social, aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária de Acionistas, e considerando a necessidade de regulamentar o Processo de Monitoramento das Constatações do Trabalho de Auditoria Interna, e com base na Deliberação nº 008/2021 do Conselho de Administração,

RESOLVE:

Artigo 1º. Implantar o Processo de Monitoramento das Constatações do Trabalho de Auditoria Interna, conforme tabelas anexas, que integram a presente Instrução de Serviço.

Artigo 2º. O Fluxograma do Monitoramento das Constatações do Trabalho de Auditoria Interna regulamenta o trâmite que deverá ser seguido pela Gerência de Auditoria Interna e demais atores envolvidos no processo de forma a cumprir o estabelecido no Manual de Auditoria Interna – 2ª versão.

Artigo 3º. As etapas do processo de execução das auditorias previstas no Fluxograma anexo à presente IS competem aos seguintes órgãos/setores:

- GEAUDI: I, III, IV, VII, IX, X, XI, XIII, XIV, XVI;
- Diretorias: XV;
- Áreas Auditadas: II, V, VI, VIII, XII.

I - MAI-010-010-010: A GEAUDI cadastra no sistema e-Aud os pontos do relatório

Descrição:	A GEAUDI cadastra dentro do sistema e-Aud os pontos de auditoria, para os quais o Gestor da Área auditada terá o prazo de 10 (dez) dias corridos (cuja contagem começará no primeiro dia útil subsequente ao envio do RAI) para apresentação do Plano de Ação.
-------------------	--

Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	GEAUDI

II - MAI-010-010-020: Decorrido o prazo indicado, a área deverá alimentar no sistema e-Aud o Plano de Ação para cada ponto de auditoria

Descrição:	Decorrido o prazo indicado, a área deverá alimentar o Plano de Ação no sistema e-Aud, conforme segue: i. Caso o sistema não seja alimentado, migra para a etapa III; ii. Caso o sistema seja alimentado, migra para a etapa V.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	Áreas Auditadas

III - MAI-010-010-030: A GEAUDI reitera o pedido de inserção do Plano de Ação dentro do e-Aud

Descrição:	GEAUDI reitera o pedido de inserção do Plano de Ação dentro do e-Aud, conforme segue: i. Caso o sistema não seja alimentado, migra para a etapa IV; ii. Caso o sistema seja alimentado, migra para a etapa V.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	GEAUDI

IV - MAI-010-010-040: A GEAUDI informa à Diretoria em caso de não recebimento/descumprimento do Plano de Ação

Descrição:	A GEAUDI informa à Diretoria Competente acerca da situação, via SEI.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	SEI
Responsáveis:	GEAUDI

V - MAI-010-010-050: O Gestor da Área auditada informa o Plano de Ação dentro do sistema e-Aud.

Descrição:	<p>O Gestor da Área auditada deverá, dentro do prazo de 10 (dez) dias corridos, cuja contagem começará no primeiro dia útil subsequente ao envio do RAI, alimentar o Plano de Ação no sistema e-Aud, contendo:</p> <ul style="list-style-type: none">i. O Que? (Ação - Informa as atuações adotadas pela área auditada para saneamento das inconformidades identificadas);ii. Quando? (Prazo - Informa a data limite para resolução). <p>Para os planos de ação sem indicação de prazo, a data limite será indicada pela Auditoria.</p>
Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	Áreas Auditadas

VI - MAI-010-010-060: Decorrido o prazo informado no Plano de Ação, o Gestor da Área auditada deverá alimentar o sistema e-Aud

Descrição:	<ul style="list-style-type: none">i. Se a área não alimentar o sistema, migra para a etapa VII;ii. O Gestor da área alimenta o sistema e-Aud:<ul style="list-style-type: none">a. Se considerar atendido o ponto: migra para o item VIII;b. Se necessário solicitar prorrogação de prazo: migra para o item XII.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	Áreas Auditadas

VII - MAI-010-010-070: A GEAUDI emite notificação de descumprimento de prazo do Plano de Ação ao Gestor da Área

Descrição:	A GEAUDI emite notificação de descumprimento de prazo do Plano de Ação ao Gestor da Área, e passa a etapa IV.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	GEAUDI

VIII - MAI-010-010-080: O Gestor da Área Auditada apensa no sistema e-Aud documentação comprobatória do cumprimento do Plano de Ação.

Descrição:	O Gestor da Área Auditada apensa no sistema e-Aud documentação comprobatória do cumprimento do Plano de Ação.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	Áreas Auditadas

IX - MAI-010-010-090: A GEAUDI analisa a resposta do Auditado

Descrição:	A GEAUDI analisa a resposta do Auditado, podendo: i. Considerar o ponto sanado: migra para a etapa X; ii. Informar à área da necessidade de outras ações para a conclusão do monitoramento: migra para etapa XI.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	GEAUDI

X - MAI-010-010-100: A GEAUDI altera o status do ponto no sistema e encerra o monitoramento

Descrição:	A GEAUDI altera o status do ponto no sistema e encerra o monitoramento.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	GEAUDI

XI - MAI-010-010-110: A GEAUDI informa à área da necessidade de outras ações para a conclusão do monitoramento

Descrição:	A GEAUDI informa à área da necessidade de outras ações para a conclusão do monitoramento, voltando a etapa VIII.
-------------------	--

Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	GEAUDI

XII - MAI-010-010-120: A área auditada solicita novo prazo para sanar o ponto

Descrição:	<p>Os prazos informados pelas áreas auditadas poderão ser prorrogados pela Auditoria Interna, conforme segue:</p> <p>i. Pontos classificados com risco baixo:</p> <p>a. Até duas vezes pela GEAUDI: migra para a etapa XIII; b. Demais solicitações: migra para a etapa XIV.</p> <p>ii. Pontos classificados com risco médio:</p> <p>a. Até uma vez pela GEAUDI: migra para a etapa XIII; b. Demais solicitações: migra para a etapa XIV.</p> <p>iii. Pontos classificados com risco alto e crítico:</p> <p>a. Prorrogados somente com autorização da Diretoria responsável: migra para a etapa XIV.</p> <p>Obs.: Estes pontos serão objeto de relatório detalhado a ser encaminhado mensalmente aos Conselhos de Administração e Fiscal, Comitê de Auditoria Estatutário e Diretorias da Companhia.</p>
Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud e SEI
Responsáveis:	Áreas Auditadas

XIII - MAI-010-010-130: A GEAUDI analisa o pedido de prorrogação.

Descrição:	<p>A GEAUDI analisa o pedido de prorrogação, podendo:</p> <p>i. Acatar o pedido: migra para a etapa VI; ii. Não acatou o pedido: migra para etapa IV.</p>
-------------------	---

Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud e SEI
Responsáveis:	GEAUDI

XIV - MAI-010-010-140: A GEAUDI solicita à Diretoria autorização para reprogramação

Descrição:	A GEAUDI recebe o pedido da área auditada e solicita reprogramação à Diretoria.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	SEI
Responsáveis:	GEAUDI

XV - MAI-010-010-150: A Diretoria analisa o(s) pedido(s) de reprogramação(ões)

Descrição:	A Diretoria analisa a solicitação de reprogramação do(s) ponto(s), podendo: i. Acatar o pedido: migra para a etapa VI; ii. Não acatar o pedido: migra para etapa XVI.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	SEI
Responsáveis:	Diretoria Competente

XVI - MAI-010-010-160: A GEAUDI informa à Área Auditada acerca da decisão

Descrição:	A GEAUDI informa à Área acerca da decisão da Diretoria.
Sistemas Envolvidos na Atividade:	e-Aud
Responsáveis:	GEAUDI

Artigo 4º. Esta Instrução de Serviço entrará em vigor na data de sua publicação.

Anexo: 3783779

ELIS TREIDLER ÖBERG

Almirante de Esquadra

Diretor-Presidente



Documento assinado eletronicamente por **Elis Treidler Oberg, Diretor Presidente**, em 10/03/2021, às 15:01, 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.infraestrutura.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **3782363** e o código CRC **F4EC4C38**.



Referência: Processo nº 50902.000805/2021-09



SEI nº 3782363

Av. Eng. Hildebrando de Gois, 220 - Bairro Ribeira
Natal/RN, CEP 59010-700
Telefone: 4005-5311



COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE
CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

DELIBERAÇÃO Nº 008 DE 23 DE FEVEREIRO DE 2021.

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DA COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE - CODERN, no uso das atribuições legais e estatutárias e, de acordo com o decidido na **677ª Reunião Ordinária**, realizada nesta data,

DELIBERA:

I. Aprovar as Instruções Normativas de Processos da Gerência de Auditoria Interna da Companhia, que tratam de “*Processo de Monitoramento das Constatações do Trabalho de Auditoria*”; e “*Processo de Elaboração do Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT*”, em conformidade com o disposto no Manual de Auditoria Interna da CODERN, considerando o Ofício nº 6/2021/GEAUDI-CODERN/DP-CODERN, de 08/02/2021, nos termos da documentação apresentada por meio da Proposição DP nº 007/2021, de 19/02/2021, e seus anexos.

EUCLIDES BANDEIRA DE S. NETO

Presidente Substituto do Conselho



Documento assinado eletronicamente por **Euclides Bandeira de Souza Neto, Conselheiro(a) representante do Ministério da Infraestrutura - Presidente Substituto**, em 24/02/2021, às 17:28, 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.infraestrutura.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **3773807** e o código CRC **36F15F32**.



Referência: Processo nº 50902.001093/2021-37



SEI nº 3773807

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