



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

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 2/GEAUDI-CODERN/DP-CODERN

Natal, 25 de fevereiro de 2021.

Detalhar o Processo de Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna, integrante do Macroprocesso de Governança e Controle do Projeto de Modernização da Gestão Portuária.

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 2/GEAUDI-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 da Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT, conforme quadros anexos, que integram a presente Instrução de Serviço.

**Artigo 2º.** O Processo da Elaboração do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT 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: Itens I, II, IV, V, VI, VII, VIII.
- COAUD: Item III.
- ASSCOM: Item IX.

I - GCO-020-030-010: Elaborar RAINT (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna)

<b>Descrição:</b>	Em janeiro, é iniciada a elaboração do RAINT (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna), que consiste em um resumo de todas as atividades realizadas durante o exercício anterior.
-------------------	--

<b>Sistemas Envolvidos na Atividade:</b>	Não há.
<b>Responsáveis:</b>	GEAUDI.

## II - GCO-020-030-020: Encaminhar RAIN T ao COAUD.

<b>Descrição:</b>	O RAIN T (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna) é encaminhado via sistema à Secretária de Órgãos Colegiados, para que seja pautado na reunião do COAUD (Comitê de Auditoria Estatutário) até a reunião do mês de fevereiro de cada ano.
<b>Sistemas Envolvidos na Atividade:</b>	SEI.
<b>Responsáveis:</b>	GEAUDI.

## III - GCO-020-030-030: COAUD aprovar a Minuta do RAIN T.

<b>Descrição:</b>	O COAUD se manifesta opinião sobre a minuta do RAIN T, podendo: <ul style="list-style-type: none"> <li>i. Solicitar alterações, siga para a etapa IV; ou</li> <li>ii. Aprovar a minuta, siga para a etapa V.</li> </ul>
<b>Sistemas Envolvidos na Atividade:</b>	Não há.
<b>Responsáveis:</b>	COAUD.

## IV - GCO-020-030-040: Efetuar alterações requeridas na Minuta do RAIN T.

<b>Descrição:</b>	A GEAUDI analisa as solicitações e faz as alterações necessárias.
<b>Sistemas Envolvidos na Atividade:</b>	Não há.
<b>Responsáveis:</b>	GEAUDI.

## V - GCO-020-030-050: Encaminhar RAINT ao CONSAD.

<b>Descrição:</b>	O RAINT (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna) é encaminhado via sistema à Secretária de Órgãos Colegiados, para que seja pautado na reunião do CONSAD (Conselho de Administração) até a reunião do mês de março de cada ano, considerando os termos do artigo nº 18 da Instrução Normativa nº 09/2018, da CGU.
<b>Sistemas Envolvidos na Atividade:</b>	SEI.
<b>Responsáveis:</b>	GEAUDI.

## VI - GCO-020-030-060: Enviar RAINT à Diretoria da Presidência.

<b>Descrição:</b>	O RAINT (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna) é enviado via SEI à Diretoria da Presidência até a reunião do mês de março.
<b>Sistemas Envolvidos na Atividade:</b>	SEI.
<b>Responsáveis:</b>	GEAUDI.

## VII - GCO-020-030-070: Enviar RAINT à CGU.

<b>Descrição:</b>	O RAINT (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna), após apreciação do COAUD (Comitê de Auditoria Estatutário) e CONSAD (Conselho de Administração), é encaminhado à CGU (Controladoria Geral da União) para ciência, no prazo de até o último dia útil de março de cada ano, nos termos do artigo 19 da Instrução Normativa nº 09/2018, da CGU.
<b>Sistemas Envolvidos na Atividade:</b>	e-Aud.
<b>Responsáveis:</b>	GEAUDI.

VIII - GCO-020-030-080: Enviar RAINT para publicação no site da CODERN.

<b>Descrição:</b>	Encaminhar RAINT para publicação no sítio da CODERN até o último dia do mês de março.
<b>Sistemas Envolvidos na Atividade:</b>	SEI.
<b>Responsáveis:</b>	GEAUDI.

IX - GCO-020-030-090: Publicar RAINT.

<b>Descrição:</b>	A ASSCOM publica o RAINT (Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna) no sítio da Companhia, em até 05 (cinco) dias úteis do pedido de publicação.
<b>Sistemas Envolvidos na Atividade:</b>	Não há.
<b>Responsáveis:</b>	ASSCOM.

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

**Anexo: 3783979**

**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](https://sei.infraestrutura.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **3783929** e o código CRC **11865828**.



**Referência:** Processo nº 50902.000805/2021-09



SEI nº 3783929

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](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