



COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 70ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE - CODERN, LAVRADA SOB FORMA DE SUMÁRIO.

DATA E HORA: 22 de outubro de 2021, das 09:00hs às 17:00hs.

LOCAL: Sede da CODERN.

QUORUM: Maurício Augusto Souza Lopes, Ricardo Winchello Vieira Branco.

1. ABERTURA DOS TRABALHOS

O COAUD iniciou os trabalhos, efetuando a leitura das últimas atas do CONSAD, de nº 686º a, 688º, da DIREXE, de n.º 1728º à 1731º e do CONFIS de Nº 578º.

2. APRESENTAÇÃO DAS ÁREAS

2.1. Auditoria Interna (GEAUDI)

A Sra. Fernanda Rodrigues, Gerente do Departamento de Auditoria Interna, apresentou os seguintes documentos, dos quais o COAUD tomou conhecimento:

Relatório dos Processos do TCU - Posição outubro/2021;

Relatório de Acompanhamento dos Pontos de Auditoria (GEAUDI/ CGU/ Ciset e Auditoria Independente) - Posição outubro/2021;

Status de Cumprimento do PAINT-21,

PAINT-22 (versão final);

Todas as indagações e solicitações de esclarecimentos relacionados aos documentos foram prontamente respondidos pela GEAUDI.

Com relação aos pontos de auditoria, atualmente existem doze c vencidos, vinculados às seguintes áreas: COORTE, GEADMI e GERTAB.

A Srª Fernanda ressaltou que a COORTE não tem respondido às cobranças de manifestação de atendimento aos pontos de auditoria vencidos, O posicionamento da área se encontra pendente desde agosto-21.

Os pontos de auditoria vencidos, de exercícios anteriores (até 2020), representam 24% dos pontos totais do período.

Também apresentou o status dos pontos da CGU, onde dos 17 pontos em andamento, 1 foi informado como concluído e para os demais foi informado um novo prazo para que a CODERN apresente novas informações para atendimento.

Na sequência a Srª Fernanda apresentou o acompanhamento do PAINT 2021, comentou que os trabalhos Passivos, Provisões e Contingências; e Remuneração Variável dos Dirigentes já foram concluídos e os relatórios serão apresentados na próxima reunião. Encontra-se em andamento o último trabalho de auditoria previsto em 2021, o de Transações com Partes Relacionadas.

O COAUD ressalta ao CONSAD, a necessidade de ações pela DIREXE para resposta pelas áreas à Auditoria Interna dos pontos de auditoria vencidos e atendimento definitivo das recomendações.

Por último a Sra. Fernanda apresentou o PAINT-22 versão preliminar, que será enviada a CGU para avaliação.

2.2. Gerência de Planejamento (GEPLAN)

O Sr. Francisco Reis apresentou o Plano de Saneamento Financeiro (PSF) – base outubro/21 – explicou que oitenta e cinco indicadores são analisados, alguns ficaram impedidos de serem avaliados, a exemplo do PDG, visto que os balancetes mensais não estão fechados pela área Contábil da CODERN. Dos indicadores analisados, o número dos que possuem meta caiu para cinquenta e cinco, sendo que desses, trinta foram cumpridos, a maior parte dos que não foram cumpridos foram impactados por indicadores de adicionais (noturno, hora extra etc.).

O Sr. Francisco comentou que o não fechamento das demonstrações financeiras da CODERN dentro do prazo impacta diretamente e de forma relevante no acompanhamento e apuração e informação no sistema da SEST. Com relação à APMC, disse que as demonstrações financeiras estão fechadas até outubro/21, o que permite apurar o PSF com informações já realizadas no mês.

Com relação às despesas correntes, comentou o impacto do aumento do custo dos combustíveis e da energia elétrica, e ressaltou que esse último não está sendo repassados aos clientes.

Em resposta a questionamento deste Comitê sobre as receitas, o Sr. Francisco disse que, embora tenha havido aumento dos custos operacionais, a tabela de tarifas ainda não foi reajustada e depende de autorização da ANTAQ. O último reajuste tarifário ocorreu em 2019, em Areia Branca.

2.3. Coordenação de Tesouraria (COORTE)

A Sr.^a Adriana Siqueira apresentou o *aging* dos créditos vencidos e comentou que o acompanhamento dos títulos migrou para o sistema Fortes, o que impactou positivamente para o controle da área devido ao sistema possuir mais recursos.

Resumo por Escala em Dias de Atraso:

Total de Vencimentos	5.428.856,20
Total sem Atraso	0,00
Vencidos Até 30 dias	1.946,18
Vencidos 31 a 60 dias	17.373,39
Vencidos 61 a 90 dias	0,00
Vencidos 91 a 180 dias	644.423,76
Vencidos 181 a 360 dias	1.924.927,17
Vencidos Acima de 361 dias	2.840.185,70

*Quadro de Resumo de totalizações dos vencimentos por escala em dias de atraso

Em resposta a questionamento do COAUD, a Sr.^a Adriana comentou que um cliente sem crédito aprovado fez um carregamento em valor alto, +/- R\$ 604 mil e não quitou o título. O caso está sendo discutido judicialmente. Era a primeira transação com esse cliente. Além disso, disse que não são mais realizados embarques para clientes inadimplentes, mas ainda existem operações para clientes que possuem títulos com status de contestação.

O COAUD perguntou qual era o valor total dos títulos com contestação e a Sra. Adriana não soube informar e ficou acordado que será apresentado a informações ao COAUD na próxima reunião.

O COAUD solicitou que a COORTE atente aos prazos previstos na norma para cobrança dos títulos em atraso, inclusive aqueles contestados pelos clientes.

Em resposta a questionamento do Comitê de Auditoria, a Sr.^a Adriana disse que, com relação ao ponto de auditoria vencido, já citado no item 2.1 desta Ata, os valores posteriores à recomendação já foram

regularizados, restando pendentes apenas os anteriores ao apontamento, ressaltando que essa regularização depende da localização dos documentos que comprovem as transações.

Com relação a essa pendência, o COAUD recomendou que a área se manifeste formalmente à GEAUDI com um novo prazo para atendimento a recomendação da Auditoria Interna.

2.4 Assessoria da Presidência

A Sr^a Reneide Garcia apresentou os resultados dos indicadores relacionados ao Honorário Variável mensal (HVM). Explicou o fluxo para elaboração das metas, desde o início do processo efetuado na Secretaria de Portos até a aprovação pelo CONSAD da CODERN, que é quem avalia o documento e considera na análise, entre outros pontos os de maior importância e a factibilidade para o atingimento das metas.

As metas são trimestrais, que após aprovação do CONSAD, e do Departamento de Gestão e Modernização Portuária (DGMP) do Ministério da Infraestrutura, são enviadas à Diretoria que avalia e, se necessário, submete algum ajuste ao CONSAD.

O DGMP elabora relatório de avaliação, com base em informações apuradas pela assessoria da presidência, e informa a CODERN do que deve ser pago de HVM.

3. VISITA PORTO DE NATAL

Os membros do Comitê de Auditoria visitaram as instalações do Porto de Natal acompanhados da GEOPER Sr. Odson Juvenal da Silva e conheceram as operações no processo de transporte, armazenamento e embarque, inclusive o Terminal de Passageiros.

4. ENCERRAMENTO DOS TRABALHOS

Ata após assinada pelos membros presentes será encaminhada para conhecimento aos integrantes do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e da DIREXE.

Maurício Augusto Souza Lopes

Presidente do COAUD

Ricardo Winchello Vieira Branco

Membro do COAUD



Documento assinado eletronicamente por **Maurício Augusto Souza Lopes, Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário**, em 07/06/2022, às 11:14, 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 **Ricardo Winchello V. Branco, Membro do Comitê de Auditoria Estatutária**, em 09/06/2022, às 00:19, 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 **5691604** e o código CRC **E2A21831**.



Referência: Processo nº 50902.002839/2022-19



SEI nº 5691604

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