



COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 80ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE - CODERN, LAVRADA SOB FORMA DE SUMÁRIO.

DATA E HORA: 07 de abril de 2022, 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 693º e 694º, da DIREXE, de n.º 1753º à 1754º e do CONFIS de Nº 583º.

2. APRESENTAÇÃO DAS ÁREAS

2.1. AUDIMEC

O Sr. Gustavo Melo apresentou ao COAUD o relatório referente às demonstrações do 1º trimestre/21, com 02 ressalvas e 02 parágrafos de ênfases. Ressaltou que somente foi recebida da APMC uma parte da documentação.

Com relação ao relatório foi descrito as seguintes ressalvas 1) Evidências para o trabalho de auditoria e 2) Falta de Controles Internos conforme a seguir:

2.1.1. Evidências Para o Trabalho de Auditoria

Até onde conseguimos retroagir pelo exame dos relatórios contábeis, constatamos que os controles internos são insuficientes e/ou inexistentes e não possuem/fornecem evidências confiáveis e adequadas para validar os saldos abaixo:

- Almoxarifado R\$ 12.362.218,03;
- Fornecedores R\$ 1.022.845,14;
- Cível R\$ 128.609,80;
- Provisão p/Depósitos Judiciais R\$ 1.168.790,34;
- Provisão p/Bloqueios Judiciais R\$ 4.908.393,25;
- PORTUS - Retido dos Empregados R\$ 1.243.696,38;
- Déficit Atuarial - PORTUS R\$ 25.381.354,67;
- IRRF, PASEP, COFINS, CSLL - COSIRF a Recolher R\$ 265.660,49;
- Imposto de Renda na Fonte R\$ 147.884,19;
- Processos Judiciais - Causas Trabalhistas R\$ 1.290.821,95;

- Processos Judiciais - Cíveis R\$ 661.679,95;
- Processos Judiciais - Tributário R\$ 7.743.758,77.

2.1.2. Falta de Controles Internos

Devido à ausência de controle efetivos, análises e conciliações, valores pendentes de regularização, não nos foi possível, nas circunstâncias, concluir sobre as diferenças apresentados nas rubricas abaixo:

- PCLD R\$ 3.140.351,34;
- Trabalhistas Recursais R\$ 1.110.294,34;
- Fornecedores de Bens Nacionais R\$ 2.509.770,15;
- INSS a Pagar R\$ 30.352.425,83;
- FGTS a pagar R\$ 72.411,81;
- PORTUS RTSA R\$ 10.791.638,53;
- PORTUS - Contribuição Patronal R\$ 12.532.331,38;
- PORTUS - Termo de Compromisso TCF R\$ 20.529.670,41;
- PIS a Recolher R\$ 2.821.053,28;
- COFINS a Recolher R\$ 15.889.788,18;
- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF R\$ 2.782.036,24.

A empresa de auditoria emitiu a seguinte opinião sobre as demonstrações relativas ao primeiro trimestre de 2021: “Neste sentido procuramos conduzir nosso exame de auditoria de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, todavia as limitações impostas aos escopo do trabalho, decorrentes da inexistência e/ou insuficiência de controles internos e documentos inviabilizaram a obtenção de evidências suficientes e apropriadas para a formação de nossa opinião, e das repercussões que os eventuais ajustes poderiam ter sobre contas patrimoniais e de sua contrapartida em contas de resultado do exercício e consequentemente no patrimônio líquido.”

Na sequência o Sr. Gustavo apresentou o relatório de auditoria de forma longa com as recomendações do sistema de controle interno.

Por último em resposta a questionamento deste Comitê, o Sr. Gustavo disse que a avaliação do segundo trimestre já está em andamento.

2.2. Gerência Financeira (GERFIN)

O Sr. Francisco Josefran de Aquino Junior, com o apoio da Srª Priscila Mesquita da empresa Métodos apresentou as demonstrações relativas ao 1º trimestre/21 e as respectivas variações. Em razão das dessas informações não terem sido disponibilizadas a este Comitê, o que impossibilitou uma avaliação tempestiva das informações e solicitou que após término da reunião os documentos sejam enviados a este Comitê.

Além disso, também solicitou que as informações dos ajustes atuariais sejam sempre incluídas nas apresentações realizadas ao COAUD.

O Sr. Francisco informou que as contribuições patronais de INSS/PIS e COFINS de Natal e APMC, referente a períodos anteriores, não tem sido pagas e que a incorporação da AFAC ao capital da Empresa não deve ser aprovada em 2021. O COAUD lembrou que enquanto o valor não for incorporado ao capital, gera despesas financeiras.

3. Atividades Internas

O COAUD está em processo de revisão do Regimento Interno e o documento foi encaminhado à Gerência Jurídica (GERJUR) para avaliação da nova versão, cuja manifestação foi: “Informamos que as alterações propostas no Regimento Interno do COAUD não conflitam com o Estatuto Social da CODERN ou com outras normas, podendo seguir o processo estatutário de aprovação.”. Dessa forma o documento está apto a ser encaminhado ao CONSAD para apreciação.

4. Autoavaliação do COAUD

Em atendimento à solicitação do CONSAD na reunião de 25.01.22, o COAUD realizou a autoavaliação de acordo com o Ofício 5078-2021-ME e o modelo disponibilizado pela SEST e encaminhará o resultado para conhecimento do CONSAD.

5. Emissão do Relatório do COAUD

Os membros do Comitê Auditoria considerando as informações recebidas da Contabilidade e dos auditores independentes elaboraram o relatório do COAUD a ser encaminhado ao CONSAD. referente às Demonstrações Financeiras do 1º Trimestre de 2021 do exercício findo 31.03.2021. O COAUD ressalta alguns pontos que foram discutidos durante o período analisado e que requerem atenção da administração da Companhia: **I)** implantação de conciliação periódica entre as áreas jurídica e contabilidade no que se refere aos depósitos e bloqueios judiciais **II)** implantação de controles de acompanhamento periódico sobre as obrigações fiscais e trabalhistas **III)** implantação de controles sobre provisionamento de receitas e despesas **IV)** implantação de controles sobre provisionamento PECLD **V)** implantação de controles sobre os recolhimentos do PORTUS **VI)** avaliação dos riscos em todo ambiente tecnológico incluindo o atendimento a LGPD **VII)** implantação do processo de gestão de riscos em toda a Companhia, compreendendo as atividades de: identificação, avaliação, implementação dos planos de ação e monitoramento dos riscos.

6. ENCERRAMENTO DOS TRABALHOS

Previsão das próximas reuniões:

| MÊS | DATA | DIA |
|------|---------|-----------------------|
| Maio | 27 e 30 | Sexta e Segunda-feira |

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 11:18, 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 00:23, 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?](https://sei.infraestrutura.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0)
[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 **5693198** e
o código CRC **0BCE1116**.



Referência: Processo nº 50902.002839/2022-19



SEI nº 5693198

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