



COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ  
CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

**RELATÓRIO**

Fortaleza, 02 de maio de 2022.

Ao

Conselho de Administração – CONSAD

Companhia Docas do Ceará S/A - CDC

**Relatório Anual de Atividades**

O Comitê de Auditoria Estatutária - COAUD da Companhia Docas do Ceará S/A – CDC, manifesta que, ao longo do ano de 2021, realizou 24 reuniões ordinárias e 02 reuniões extraordinárias, e participou das reuniões periódicas por convocação dos Conselhos de Administração (CONSAD) e Fiscal (CONFIS).

No exercício das suas atribuições, o Comitê atuou em diversas atividades, dentre as quais destacaram-se:

1. verificação quanto ao cumprimento de aspectos legais e regulamentares na elaboração das demonstrações financeiras;
2. avaliação de temas fiscais relevantes atendendo as demandas do Conselho de Administração (CONSAD);
3. acompanhamento das atividades desempenhadas pela auditoria independente, auditoria interna e ouvidoria;
4. sempre que convocado, participou de discussões de temas específicos com gestores da área financeira e contábil, no intuito de contribuir para a tomada de decisões.

Mais precisamente, foram desenvolvidas as seguintes atividades pelo Comitê de Auditoria nesse exercício:

- Nomeação do Membro indicado pelo CONSAD, como membro independente e Presidente do COAUD
- Acompanhamento da atuação da Auditoria Independente mediante leitura e análise de seus relatórios, com ênfase nos pontos de recomendações;
- Acompanhamento da atuação da Auditoria Interna mediante leitura e análise de seus relatórios – Relatórios de Atividades dos 1º, 2º e 3º trimestres de 2021 - PAINT e RAINTE do exercício de 2020 e, referentes ao relatório de execução efetiva dos trabalhos, e as Diligências realizadas. Todas as análises

constam em Atas emitidas pelo COAUD;

- Emissão de Parecer ao CONSAD sobre as demonstrações financeiras, notas explicativas e relatórios da auditoria Interna e Externa do exercício de 2020;

- Emissão de Parecer ao CONSAD sobre as demonstrações financeiras, notas explicativas e relatórios da auditoria Interna e Externa do exercício de 2021;

- Elaboração do Plano de Trabalho Anual de 2021 do COAUD;

- Leitura do Relatório Anual da Ouvidoria do exercício de 2020 e Relatório da Ouvidoria referente às atividades do 1º Semestre de 2021, com apresentação da própria Ouvidora para o COAUD;

- Revisão e aprovação do Regime Interno do COAUD aprovado na Reunião 552ª de 28/06/2021 do CONSAD

- Parecer sobre aumento de Capital da CDC referente a Nota Técnica nº 15/2021/CODIFIN-CDC/DIAFIN-CDC, de 13/05/2021

- Reuniões com os setores AUDINT e CODCON sobre o tema de Transações com Partes Relacionadas, recomendando uma criação de Comissão com finalidade específica e aprovada pela DIREXE

- Monitoramento nas publicações do SITE da CDC, realizada duas vezes no ano.

- Emissão de Parecer ao CONSAD referente a Carta Anual de Políticas e Governança Corporativa de 2021 e Plano Estratégico 2020-2024, especificamente quanto ao item 12 do referido documento, apontamentos favoráveis ao atendimento das recomendações da CGU, como consta da Ata COAUD de no. 34, emitida em 11/09/2020;

- Análise do Relatório do Trimestral de Risco emitido pela CODCON

- Participação dos Membros do Comitê no curso do IBGC;

- Parecer para CONSAD referente a contabilização fora da competência

- Análise do Relatório de Integridade do ano 2020 e Programa de Integridade do ano 2021 emitido pela CODCON e relacionado em Ata do COAUD

- Análise do Orçamento de Investimento, Programa de Dispêndios(PGD) e Formulário IGAP 2021 para o CONSAD, concluindo que os relatórios são de competência do CONFIS e que o COAUD estaria a disposição se fosse necessário um relatório detalhado.

- Análise solicitada pelo CONSAD referente ao Relatório de Supervisão Ministerial – MINFRA Ofício n. 1354/2020, o COAUD recomendou que a CDC tenha atenção na elaboração do Orçamento e

acompanhamento na efetivação da rubrica para não ocasionar disparidade das informações entregue ao MINFRA

- Monitoramento do COAUD em relação a Resolução nº 049 da ANTAQ, respondido pela CODFIN que a CDC está adequada com a referida Resolução.

- Reunião extraordinária com a CODFIN, CODCON e AUDINT para otimizar o papel do COAUD e colaborar de modo mais eficiente sua assessoria ao CONSAD

- Análise dos documentos disponibilizados pelo CONSAD sobre a Cisão do Plano Benefício Portus 1 – PBP 1, relatado em Ata o parecer favorável

- Parecer favorável em Ata, após análise do Processo Seletivo do cargo de OUVIDOR

- Reunião com CODFIN e AUDINT sobre Ressarcimento de IPTU, para esclarecimentos com os documentos disponibilizados, sendo recomendado por parte do COAUD uma análise detalhada dos contratos vigentes de arrendamentos, para possível desconto de IPTU se a Prefeitura de Fortaleza descaracterizar a imunidade fiscal. Relatado em Ata.

- Análise do processo de contratação da Auditoria Externa sendo favorável e mencionado em Ata

- Análise e aprovação do Programa de Integridade do ano 2022 emitido pela CODCON, mencionado em Ata

- Participação da reunião com CODFIN, AUDINT, Auditoria Externa e MFC Avaliação, responsável pelo teste Impairment 2021, onde foi aprovado a decisão de Reversão do Teste Impairment contabilidade no ano de 2019

- Acompanhamentos de processos disponibilizado para o COAUD no sistema SEI.

**Alfeu de Paula Fernandes**

MEMBRO COAUD

**Romana Pires Freire França**

MEMBRO COAUD

## RESUMO DE ATAS

23.03.21 – RELATORIO DO BALANÇO DE 2020 PARECER COAUD FAORÁVEL

Ata 48 – 13.04.21 –

\*NOMEAÇÃO DO MEMBRO INDICADO PELO CONSAD, E COMO MEMBRO INDEPENENTE É PRESIDENTE DO COAUD

\*ALTERAÇÃO DO REGIME INTERNO DO COAUD

\*REUNIÃO COM CODCON E AUDINT SOBRE TRANSAÇÕES DE PARTES RELACIONADAS

ATA 49 – ITENS DA ATA 48

ATA 50 03.05.2021 –

\*ANÁLISE DO RELATÓRIO DA AUDINT DO 1º TRIMESTRE.2021

\*MONITORAMENTO DAS PUBLICAÇÕES NO SITE CDC DURANTE O EXERCÍCIO DE 2021

ATA 51 11.05.2021 – PARECER REFERENTE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS 1º, 2º, 3º E 4º TRIMESTRE DE 2021

21.05.2021 \*PARECER FAVORÁVEL PARA AUMENTO DE CAPITAL CONFORME NORMA TÉCNICA CDC 15/2021COFIN/DIAFIN DE 13.05.2021

ATA 52 11.06.2021 –

\*ANÁLISE DO RELATORIO DA OUVIDORIA DO 2º SIMESTRE 2020

ATA 53 21.06.2021-

\*ANÁLISE DA CARTA ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO E PLANO ESTRATÉGICO E PLANO DE NEGÓCIOS - 2020 -2024

ATA 54 07.07.2021

\*ANALISE DO RELATORIO TRIMESTRAL DE RISCO EMITIDO PELA CODCON

ATA 56 05.08.2021 – ITENS ANTERIORES

\*RELATORIO SOBRE CONTABILIZAÇÕES FORA DO PERÍODO DE COMPETÊNCIA PARA CONSAD

\*REUNIÃO COM AUDINT SOBRE CONTROLE INTERNO DE PAGAMENTO POR CONTA SER A RAZÃO DA CONTABILIZAÇÃO DE DOCUMENTOS FORA DA COMPETÊNCIA

ATA 57 25.08.2021 – ANÁLISE RELATORIO DA OUVIDORIA DO 1º SEMESTRE/2021

ANÁLISE DO PROGRAMA DE INTEGRIDADE CDC 2021 E O RELATÓRIO DE INTEGRIDADE DE 2020 REALIZADO PELA CODCON

\*ANÁLISE DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO(OI), PROGRAMA DE DISPÊNDIOS GLOBAIS (PDG) E FORMULÁRIO IGAP 2021 – RELATORIO DE COMPETÊNCIA DO CONFIS ONDE COAUD SE COLOCOU A DISPOSIÇÃO AO CONSAD SE HOUVE NECESSIDADE DE UMA ANÁLISE MAIS DETALHADA

\*RELATÓRIO DE SUPERVISÃO MINISTERIAL MINFRA OFICIO 1354/2020 – ANÁLISE SOLICITADA PELO CONSAD, RECOMENDAÇÃO DO COAUD QUE CDC TENHA ATENÇÃO NO ORÇAMENTO PELO SETORES RESPONSÁVEIS E ACOMPANHAMENTO DA EFETIVAÇÃO EM PERÍODO MENORES PARA EVITAR A DISPARIDADE DE VALORES ENTRE ORÇADO E EFETIVO.

ATA 58 14.09.2021

\*ANÁLISE DE TODAS AS DILIGÊNCIAS REALIZADA E ENVIADA PELA AUDINT COM FINALIDADE DE MONITORAR O TRABALHOS EXECUTADOS

\*RESOLUÇÃO DA ANTAQ 49/2021 – PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS QUE O COAUD SOLICITOU INFORMAÇÃO DA CODFIN SE A CDC ESTAVA ATENDENDO E FOI INFORMADO QUE A CDC JÁ ESTÁ APTA DE ACORDO COM A RESOLUÇÃO

2ª ATA EXTRAORDINARIA 20.09.2021 – REUNIAO COM CODFIN,CODCON E AUDINT COM FINALIDADE DE OTIMIZAR O PAPEL DO COAUD E COLABORAR DE MODO MAIS EFICIENTE SUA ASSESSORIA AO CONSAD

ATA 59 29.09.2021 – ITENS ANTERIORES

ATA 60 14.10.2021 –

\*ANÁLISE DA CISÃO DO PLANO DE BENEFÍCIOS PORTUS 1 – PBP1 – PARECER PELO COAUD FAVORÁVEL DE ACORDO COM ANÁLISE DOS DOCUMENTOS DISPONIBILIZADOS PARA DELIBERAÇÃO DO CONSAD

\*ANÁLISE DO PROCESSO SELETIVO DO OUVIDOR, PARECER FAVORÁVEL PELO COAUD PARA DELIBERAÇÃO DO CONSAD

ATA 61 26.10.2021

\*RESSARCIMENTO DE IPTU – REUNIÃO COM A CODFIN E AUDINT SOBRE O TEMA PARA ESCLARECIMENTOS SOBRE OS DOCUMENTOS DISPONIBILIZADOS, E CONCLUÍDO COM ALTERAÇÃO NA NORMA TÉCNICA DA DIAFIN E RECOMENDAÇÃO DE UMA ANÁLISE DETALHADA DOS CONTRATOS DE ARRENDAMENTO ATUAIS PARA POSSÍVEL DESCONTO SE FOR ALTERADO A IMUNIDADE QUANDO O IMÓVEL FOR ARRENDADO PARA TERCEIROS.

ATA 62 12.11.2021 –

\*PARTICIPAÇÃO NO PROCESSO DE CONTRATAÇÃO DA EMPRESA DE AUDITORIA EXTERNA

\*RESPOSTA PEDIDO DE CONSULTA CGU SOBRE TEMAS AUDITORIA 2022 ELABORADA PELO COAUD EM CONJUNTO TODOS OS MEMBROS

ATA 63 23.11.2021 –

\*ANÁLISE DO RELATÓRIO 04/2021 DA AUDINT SOBRE EXAME DE GESTÃO OPERACIONAL DA CDC PARA AVALIAR OS CONTROLES INTERNOS –

ATA 64 07.12.2021 – ITENS ANTERIORES

ATA 65 21.12.2021 – ITENS ANTERIORES

ATA 66 13.01.2022 –

\*ANÁLISE E APROVAÇÃO DO PROGRAMA DE INTEGRIDADE 2022 EMITIDO PELA CODCON

ATA 67 26.01.2022 – ITENS ANTERIORES

ATA 68 09.02.2022 –

\*PARECER COAUD SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO 3º TRIMESTRE 2021

ATA 69 23.02.2022

\*ATUALIZAÇÃO DO SITE DA COMPANHIA

24 REUNIÕES ORDINÁRIAS E 2 REUNIÃO EXTRAORDINÁRIAS

ATA 70 09.03.2022 –

\*PARTICIPAÇÃO DA DECISÃO DE REVERSÃO DO TESTE DE IMPAIRMENT CONTABILIZADO

2019, JUNTAMENTE COM CODFIN, AUDINT, AUDITORIA EXTERNA E MFC  
AVALIAÇÃO(EMPRESA QUE REALIZOU TESTE EM 2022)

ATA 71 21.03.2022 –

\*PARECER DEMONSTRAÇÕES CONTÁVEIS DE 2021 E REUNIÃO COM CONSAD, CONFIS E DIREX

\*ACOMPANHAMENTO DE PROCESSOS DISPONIBILIZADO PARA COAUD NO SISTEMA SEI



Documento assinado eletronicamente por **Romana Pires Freire França, Membros do Comitê**, em 03/05/2022, às 10:44, 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 **Alfeu de Paula Fernandes, Membros do Comitê**, em 05/05/2022, às 12:18, 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://super.transportes.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&acao\\_origem=documento\\_conferir&lang=pt\\_BR&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://super.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 **5532546** e o código CRC **ABB38A13**.



Referência: Processo nº 50900.000444/2022-93



SEI nº 5532546

Praça Amigos da Marinha, S/N - Bairro Mucuripe  
Fortaleza/CE, CEP 60.180-422  
Telefone: 8532668840 - <http://www.docasdoceara.com.br/>