

PORTOS RS - AUTORIDADE PORTUÁRIA DOS PORTOS RIO GRANDE DO SUL S/A
EMPRESA PÚBLICA DE CAPITAL FECHADO
CNPJ Nº 46.191.353/0001-17
NIRE 4350032051-4

ATA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº 04/2023 - LIVRO 002
4ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
REALIZADA EM 14 DE MARÇO DE 2023

Aos quatorze dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e três, às oito horas e trinta minutos, na sede da Portos RS, realizou-se, em caráter ordinário, a quarta reunião híbrida do ano de dois mil e vinte e três do Comitê de Auditoria Estatutário da Portos RS - Autoridade Portuária dos Portos do Rio Grande do Sul S/A., inscrita no CNPJ nº 46.191.353/0001-17 e NIRE nº 4350032051-4, com endereço na Av. Honório Bicalho s/nº, bairro Getúlio Vargas, cidade do Rio Grande/RS, devidamente convocada pelo Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário, com a presença dos membros do Comitê de Auditoria Estatutário Fernando Antonio [REDACTED] (presencial), Flávio [REDACTED] (presencial) e Zulmir [REDACTED] (presencial), secretariada pela Coordenadora de Colegiados, Francielly [REDACTED] (presencial), e com a presença dos convidados João Alberto [REDACTED], Diretor de Gestão, Administrativo e Financeiro e Diretor Técnico (presencial), Michel [REDACTED], Gerente Financeiro e Contábil (presencial), Vinícius [REDACTED], Gerente de Governança (presencial), Fernando [REDACTED], Gerente de Tecnologia da Informação (presencial), Viviane [REDACTED], Auditora Interna (presencial), Antônio Renato [REDACTED], Coordenador de Fiscalização de Contratos (presencial), Flávia [REDACTED], Coordenadora de Arrendamentos (presencial), Juliana [REDACTED], responsável técnica pelo escritório contábil Axis do Brasil Contabilidade e Assessoria Empresarial Ltda. (videoconferência), Alex Sandro [REDACTED], representante da Universidade Federal do Rio Grande – FURG (presencial) e Alexandre [REDACTED], representante da Universidade Federal do Rio Grande – FURG (presencial), para deliberar sobre a seguinte **PAUTA**: 1. Aprovação da ata da terceira reunião ordinária do ano de dois mil e vinte e três; 2. Atualização sobre o andamento do cronograma da empresa Axis do Brasil Contabilidade e Assessoria Empresarial Ltda. referente à execução da contabilidade do exercício de dois mil e vinte e dois; 3. Apreciação do cronograma de trabalho da empresa

Consult Auditores Independentes; 4. Apreciação do Plano de Atividades Anual da Auditoria Interna da Portos RS; 5. Apreciação e avaliação do desempenho dos indicadores de planejamento estratégico nos dois primeiros meses de dois mil e vinte e três; 6. Visita às unidades da Portos RS nas cidades de Pelotas e Rio Grande; e 7. Desdobramentos referentes às visitas realizadas nas unidades da Portos RS do Rio Grande e de Pelotas. Inicialmente, verificou-se a existência do quórum de instalação, previsto no artigo 94, parágrafo único, do Estatuto Social da Portos RS, com a presença dos três membros do Comitê. Dando sequência, o Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário chamou à ordem o **primeiro item da pauta**, com a apreciação da minuta da ata da terceira reunião do ano de dois mil e vinte e três do colegiado encaminhada juntamente com a convocação da presente reunião. **Deliberação:** após prestados alguns esclarecimentos, o Comitê aprovou, por unanimidade, o inteiro teor da ata da terceira reunião ordinária do ano de dois mil e vinte e três, realizada em quatorze de fevereiro do corrente ano. Às nove horas e três minutos a responsável técnica pelo escritório contábil, Axis do Brasil Contabilidade e Assessoria Empresarial Ltda. iniciou sua participação na presente reunião. Dando continuidade, o Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário colocou à apreciação do colegiado o **segundo item da pauta**, abrindo a discussão sobre o andamento do cronograma da empresa Axis do Brasil Contabilidade e Assessoria Empresarial Ltda. referente à execução da contabilidade do exercício de dois mil e vinte e dois e solicitando ao Gerente Financeiro e Contábil e a responsável técnica pelo escritório contábil contratado esclarecimentos sobre a pauta. Fazendo uso da palavra, o Gerente Financeiro e Contábil, Sr. Michel [REDACTED], esclareceu que os prazos constantes no cronograma apresentado na última reunião deste colegiado estão em atraso, devido à necessidade do fornecimento de novos relatórios para o escritório contábil contratado que, ao realizar a escrituração do ano de dois mil e vinte e dois, constatou inconsistências nos relatórios anteriormente encaminhados e elaborados pela área contábil da Portos RS, havendo assim a necessidade de correção e envio de materiais complementares, através de sistema próprio que gera as informações, de forma a possibilitar aos representantes do escritório contábil a importação direta dos dados, motivo este que auxiliou no atraso do cumprimento do cronograma. Fazendo uso da palavra, a responsável técnica pelo escritório contábil, Axis do Brasil Contabilidade e Assessoria Empresarial Ltda, Sra. Juliana [REDACTED], apresentou o novo cronograma elaborado, bem como o nível de desempenho dos trabalhos realizados pela sua equipe, ponderando que, aproximadamente, oitenta por cento do trabalho referente aos lançamentos e processamento de dados do ano de dois mil e vinte e dois foram concluídos, restando ainda o saneamento de alguns

questionamentos realizados para a equipe da Portos RS acerca de itens relevantes para o fechamento do exercício social do ano passado, tais como as questões referentes a imunidade tributária, contingências cíveis e trabalhistas, orientações sobre a provisão para créditos de liquidação duvidosa e detalhes que dizem respeito ao controle interno da empresa pública, pendências estas que impossibilitam o cumprimento do prazo legal para o encerramento. Continuando, a Sra. Juliana [REDACTED], informou que pretende entregar até o final do corrente mês a versão preliminar do encerramento do exercício de dois mil e vinte e dois, de modo a oportunizar o conhecimento das informações aos órgãos colegiados da Portos RS, para suas manifestações sobre os dados. Todavia, a disponibilização da versão final ocorrerá após o prazo legal, devido aos entraves anteriormente apresentados. Fazendo uso da palavra, o Diretor de Gestão, Administrativo e Financeiro, Sr. João Alberto [REDACTED], questionou sobre a possibilidade do envio dos dados trimestrais concluídos, para que os mesmos sejam encaminhados para a empresa de auditoria Consult Auditores Independentes, responsáveis pela auditoria externa. Retomando a palavra, a Sra. Juliana [REDACTED] esclareceu que a ausência de documento que formalize e forneça respaldo sobre como proceder com o provisionamento dos valores dos tributos, acarreta na impossibilidade de completude das demonstrações. Fazendo uso da palavra, os membros do Comitê consideraram que não havendo resposta da Receita Federal do Brasil sobre a consulta efetuada em relação a questão tributária da Portos RS, se impõem o provisionamento dos tributos e contribuições federais, propondo que a responsável técnica pelo escritório contábil, Axis do Brasil Contabilidade e Assessoria Empresarial Ltda. provisione o que for necessário para dar celeridade aos trâmites de conclusão do exercício de dois mil e vinte e dois, com a observância ao disposto no art. 161, §2º, do Código Tributário Nacional. No que concerne ao contingenciamento cível e trabalhista, o Coordenador do Comitê compreende que é um ponto que necessita de atenção, visto que ainda não foram definidos pela Comissão de Extinção da Superintendência do Porto do Rio Grande - SUPRG e pela Procuradoria Geral do Estado do Rio Grande do Sul - PGE quais são os passivos da SUPRG que permanecem com o Estado e quais passarão para a Portos RS, sugerindo ao Diretor de Gestão, Administrativo e Financeiro que solicite o posicionamento da Comissão. Em sua manifestação o Diretor de Gestão, Administração e Financeiro, informou sobre a existência de um pronunciamento a respeito, advindo da PGE, datado de trinta e um de maio de dois mil e vinte e dois, encaminhado ao Presidente da Portos RS, no qual a PGE define alguns critérios para separação desses passivos contingenciais e informa que aproximadamente mil e trezentos processos em andamento passarão para o acompanhamento jurídico da Portos RS, sem, contudo,

portosrs.com.br
protocolo@portosrs.com.br

especificar de quem será o eventual ônus das sucumbências. Continuando, o Diretor de Gestão, Administrativo e Financeiro, informou sobre a existência de um parecer em vias de ser assinado pelo Procurador-Geral do Estado, com vistas à melhor definir as questões dos passivos da extinta SUPRG e SPH. Retomando a palavra, o Coordenador do Comitê, salientou a importância de se obter uma definição sobre este tema, dada a sua relevância para o encerramento do balanço do ano de dois mil e vinte e dois da Portos RS. No que concerne ao controle interno da empresa pública, a Sra. Juliana [REDACTED] reforçou a necessidade de posicionamento da empresa pública sobre as contas a receber e a pagar, informando que não recebeu o relatório de inadimplência, o que provoca, também, o atraso do cronograma apresentado, em relação ao cálculo da provisão para créditos de liquidação duvidosa. Fazendo uso da palavra, o Gerente Financeiro e Contábil esclareceu que o sistema de controle interno necessita de ajustes para emissão de relatórios que comprovem a composição dos saldos, ponderando que foi solicitado aos representantes da Universidade Federal do Rio Grande – FURG a elaboração de parecer referente às perdas estimadas, todavia, o mesmo ainda não foi entregue. Por fim, o Coordenador do Comitê questionou aos representantes da Universidade Federal do Rio Grande – FURG presentes na reunião se os mesmos estão conseguindo acompanhar as atividades realizadas pela Axis do Brasil Contabilidade e Assessoria Empresarial Ltda, bem como se foram elaborados relatórios referentes aos meses de dois mil e vinte e três. Fazendo uso da palavra, o Sr. Alexandre [REDACTED] esclareceu que tem conhecimento apenas do cronograma das atividades a serem realizadas, mas sem acesso aos documentos elaborados por eles, informando que realizam reuniões semanais e, de acordo com as pautas abordadas, formalizam pareceres sobre as ações. Continuando, o Sr. Alex Sandro [REDACTED] informou que foram elaborados pareceres referentes aos primeiros meses do corrente ano e que os mesmos foram disponibilizados ao Gerente Financeiro e Contábil da empresa pública. Os membros do Comitê solicitaram o envio dos pareceres elaborados pelos representantes da FURG até o corrente mês para conhecimento dos membros deste colegiado, solicitação que foi aquiescida pelo Gerente Financeiro e Contábil. **Deliberação:** após amplo debate e sanadas as dúvidas, o Comitê se deu por ciente do andamento do cronograma da empresa Axis do Brasil Contabilidade e Assessoria Empresarial Ltda, restando o atendimento das sugestões constantes na presente ata, visando à conclusão da execução da contabilidade do exercício de dois mil e vinte e dois. Às nove horas e quarenta minutos a responsável técnica pelo escritório contábil, Axis do Brasil Contabilidade e Assessoria Empresarial Ltda. encerrou sua participação na presente reunião, permanecendo para a próxima reunião do Comitê a apreciação do cronograma

readequado. Dando prosseguimento, no **terceiro item da pauta**, o Coordenador do Comitê colocou à apreciação do colegiado a discussão sobre o cronograma de trabalho da empresa Consult Auditores Independentes, conforme documentação encaminhada juntamente com a convocação da presente reunião. Fazendo uso da palavra, o Coordenador do Comitê ponderou aos presentes que se pode evidenciar que o cronograma elaborado pela empresa Consult Auditores Independentes se encontra com os prazos descritos prejudicados, uma vez que as demonstrações contábeis ainda não foram concluídas. Não obstante, o Coordenador do Comitê sugeriu que o gestor do contrato da Consult Auditores Independentes entre em contato, solicitando que os mesmos deem início às suas atividades independentemente da apreciação das demonstrações contábeis, visando a celeridade na conclusão das informações vindouras. **Deliberação:** após prestados alguns esclarecimentos e sanadas as dúvidas, o Comitê se deu por ciente do cronograma de trabalho da empresa Consult Auditores Independentes, permanecendo para a próxima reunião do Comitê a apreciação do cronograma readequado. No **quarto item da pauta**, o Coordenador do Comitê colocou à apreciação do colegiado a apresentação do Plano de Atividades Anual da Auditoria Interna da Portos RS, solicitando a Auditora Interna da Portos RS, Sra. Viviane [REDACTED], esclarecimentos sobre a pauta. Fazendo uso da palavra, a Auditora Interna apresentou, para conhecimento dos membros do Comitê, o Plano de Atividades elaborado visando o cumprimento das atividades da Auditoria Interna da Portos RS para o ano de dois mil e vinte e três. **Deliberação:** após prestados alguns esclarecimentos e sanadas as dúvidas, o Comitê se deu por ciente do Plano de Atividades Anual da Auditoria Interna da Portos RS, restando ao Gerente de Governança o encaminhamento do documento analisado para apreciação do Conselho de Administração em sua reunião vindoura. No **quinto item da pauta**, o Coordenador do Comitê colocou à apreciação do colegiado a avaliação do desempenho dos indicadores de planejamento estratégico nos dois primeiros meses de dois mil e vinte e três, solicitando ao Diretor de Gestão, Administrativo e Financeiro esclarecimentos sobre a pauta. Fazendo uso da palavra, o Sr. João Alberto [REDACTED] esclareceu aos membros do Comitê que o Planejamento Estratégico da Portos RS se encontra em fase de conclusão, tendo as informações sido colocadas para apreciação e deliberação do Conselho de Administração na última reunião do referido colegiado, a qual foi suspensa e será retomada para continuação da análise dos documentos apresentados, na próxima quinta-feira, dia dezesseis de março do corrente ano. Fazendo uso da palavra, o Coordenador do Comitê questionou como é realizado o controle da execução orçamentária pela Diretoria Executiva da Portos RS. O Sr. João Alberto [REDACTED] esclareceu que o controle da execução

orçamentária é realizado mensalmente, através de reuniões específicas internas, para análise dos itens financeiros da empresa pública. Assim, o Coordenador do Comitê propôs aos demais membros do Comitê a permanência da referida pauta em reunião vindoura do colegiado, de modo oportunizar ao colegiado a apreciação sobre a avaliação do desempenho dos indicadores de planejamento estratégico nos dois primeiros meses de dois mil e vinte e três. **Deliberação:** após prestados alguns esclarecimentos e sanadas as dúvidas, o Comitê requereu a permanência da pauta referente a avaliação do desempenho dos indicadores de planejamento estratégico nos dois primeiros meses de dois mil e vinte e três, para apreciação na próxima reunião ordinária do colegiado. Em seguida, no **sexto item da pauta**, o Coordenador do Comitê colocou à apreciação do colegiado o parecer sobre as visitas realizadas às unidades da Portos RS nas cidades de Pelotas e Rio Grande. Primeiramente, o Coordenador do Comitê externou seus cumprimentos, em nome do Comitê, para a equipe da Portos RS que organizou e acompanhou o colegiado nas visitas realizadas e, em seguida, os membros do Comitê expuseram aos presentes suas impressões quanto às visitas realizadas, nos dias treze e quatorze de março do corrente ano, nas unidades da Portos RS de Pelotas e de Rio Grande, bem como na Associação Otroporto Indústria Criativa, situada na cidade de Pelotas. **Deliberação:** o Comitê expôs suas impressões quanto às visitas realizadas nas unidades da Portos RS do Rio Grande e de Pelotas, bem como na Associação Otroporto Indústria Criativa. No **sétimo e último item da pauta**, o Coordenador do Comitê colocou à apreciação do colegiado os desdobramentos referentes às visitas realizadas nas unidades da Portos RS do Rio Grande e de Pelotas. Fazendo uso da palavra, o Coordenador do Comitê apresentou, para ciência dos presentes, os desdobramentos das visitas realizadas nas unidades da Portos RS do Rio Grande e de Pelotas, externando a preocupação do colegiado sobre o que fora exposto pelo Gerente de Operações responsável pela unidade de Pelotas quanto à sucata da embarcação Dorneles alocada no referido Porto e de um guindaste antigo e inoperante, que oferecem riscos ao meio ambiente e, conseqüentemente, riscos econômicos para a Portos RS, solicitando, por conseguinte, atenção da administração da Portos RS para resolução da demanda apresentada. Continuando, o Coordenador do Comitê solicitou a Coordenadora de Arrendamentos, Srta. Flávia [REDACTED], esclarecimentos sobre as atividades da coordenadoria, bem como sobre as discricionariedades dos processos de arrendamentos firmados entre a Portos RS e interessados. Fazendo uso da palavra, Srta. Flávia [REDACTED] explicou sobre as atividades realizadas pela sua coordenadoria, informando que sua área de atuação está diretamente relacionada com as atividades desenvolvidas pelo Coordenador de Fiscalização de Contratos, exemplificando, para conhecimento dos membros

do Comitê, a quantidade e os tipos de contratos de arrendamentos firmados pela empresa pública, mencionando os contratos de arrendamento, contratos de transição e contratos de cessão de uso, estes na modalidade onerosa e não onerosa. Continuando, a Srta. Flávia [REDACTED] cientificou os membros do Comitê sobre o Edital de Aviso Público de Áreas Arrendáveis e Chamamento Público nº 001/2022, informando que o mesmo se encontra disponível no sítio eletrônico da Portos RS, assim como todos os demais contratos firmados. Fazendo uso da palavra, o Coordenador do Comitê requereu o envio de um relatório acerca dos arrendamentos da Portos RS, de modo a oportunizar aos membros do Comitê o entendimento e o conhecimento necessários sobre os documentos discutidos na reunião, requisição que foi assentida pela Coordenadora de Arrendamentos. **Deliberação:** após prestados alguns esclarecimentos, o Comitê apresentou, para ciência dos presentes, os desdobramentos das visitas realizadas nas unidades da Portos RS do Rio Grande e de Pelotas. Às onze horas a Coordenadora de Arrendamentos, o Coordenador de Fiscalização de Contratos e os representantes da Universidade Federal do Rio Grande encerraram suas participações na presente reunião. Às onze horas e cinco minutos o Gerente de Tecnologia da Informação iniciou sua participação na presente reunião. Por fim, com a aquiescência de todos os membros do Comitê, o Coordenador do Comitê solicitou a inclusão de **item extrapauta**, o qual versa sobre a atualização sobre o andamento do processo de contratação de empresa especializada para prestação de serviço de desenvolvimento e customização do sistema informatizado da Portos RS, solicitando ao Gerente de Tecnologia da Informação, Sr. Fernando [REDACTED], esclarecimentos sobre a pauta. Fazendo uso da palavra, o Sr. Fernando [REDACTED] informou que disponibilizou aos membros do Comitê, via *e-mail* institucional, as informações requeridas na última reunião do colegiado, acerca dos dados históricos utilizados para elaboração do estudo técnico preliminar e do termo de referência, para a contratação de empresa para desempenhar o desenvolvimento do sistema para a Portos RS. Continuando, o Sr. Fernando [REDACTED] informou que encaminhou juntamente com as informações solicitadas, para conhecimento dos membros do Comitê, os dados históricos, referentes ao ano de dois mil e vinte e dois, relativos ao Contrato de Prestação de Serviço nº 846/2017 firmado com a empresa Marca Sistema de Computação Ltda. Fazendo uso da palavra, os membros do Comitê demonstraram sua preocupação com a estipulação de um número mínimo de horas para a contratação da prestadora de serviços. Outrossim, os membros do Comitê sugeriram a realização de contato com a SEPRORGS com a finalidade de encontrar outras prestadoras de serviço com o objetivo de determinar um valor médio de hora técnica de trabalho. Continuando, o Coordenador do Comitê informou que os documentos serão devidamente

analisados pelos membros deste colegiado e, no caso de melhores esclarecimentos, a pauta retornará para apreciação do colegiado em reunião vindoura. Nada mais havendo a tratar, o Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a reunião, determinando a lavratura de ata que, após lida e aprovada por todos os membros do Comitê, em reunião subsequente, vai assinada por mim, Coordenadora de Colegiados, e pelo Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário.

Documento assinado digitalmente
ZULMIR [REDACTED]
Data: 12/04/2023 13:50:04-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário

Documento assinado digitalmente
FRANCIELLY [REDACTED]
Data: 12/04/2023 09:30:40-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Coordenadora de Colegiados