



**ATA DA 8ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA
COMPANHIA DOCAS DO ESTADO DE SÃO PAULO – CODESP
AUTORIDADE PORTUÁRIA**

Às quatorze horas do dia seis do mês de setembro do ano de dois mil e dezenove, na Sala de reuniões da presidência da Companhia Docas do Estado de São Paulo – CODESP, sito na Avenida Conselheiro Rodrigues Alves s/n.º, em Santos-SP, realizou-se a oitava reunião do Comitê de Auditoria. Estiveram presentes os membros do Comitê: Ludmila de Melo Souza, Presidente, Glauben Teixeira de Carvalho e Geraldo Affonso Ferreira Filho. A reunião foi secretariada pelo Assistente Pleno da Gerência da Secretaria de Governança Corporativa, Sr. Thiago Rodrigues Alves. Atendido o quórum legal, a Presidente, declarou abertos os trabalhos. Os assuntos apreciados receberam as seguintes manifestações: 1. **Assuntos para Acompanhamento: 1. 1 - Ata da 07ª Reunião do COAUD, de 05/09/2019.** Foi lida a ata e assinada pelos presentes. **1.2 - Apresentação do relatório do auditor independente referente ao 2º trimestre/2019.** Com a apresentação do Sr. Tanagildo Aguiar Feres, auditor independente, o COAUD tomou conhecimento que: a) A Companhia não reconhecia nas demonstrações contábeis estimativas de perda estimada de crédito de liquidação duvidosa para clientes, tais como LIBRA e RODRIMAR mas que em 2018 a perda efetiva com essas empresas foi baixada na demonstração de resultado de exercício; b) A auditoria independente utiliza como critério de materialidade nas demonstrações contábeis: 0,5% para as contas patrimoniais e 0,05% para as contas de resultado e que são revisadas de 3% a 4% das contas, e que as contas referentes ao resultado financeiro são testadas na sua integralidade; c) Para asseguar e revisão das Transações com Partes Relacionadas, a auditoria independente testou somente os saldos iniciais e a movimentação de conta; d) A firma de auditoria Aguiar Feres Auditores Independentes S/S possui dois sócios com equipes independentes e que há um rodízio entre eles para revisão e asseguar; e) A partir de abril/2019, a equipe da auditoria independente não recebeu os relatórios da SUAUD para análise; f) Que apesar da ressalva em relatório de auditoria em relação ao Portus, a auditoria independente não identificou possíveis problemas de continuidade após reunião com a SUJUD; g) O Relatório de Administração é preparado após o Relatório de Auditoria Independente, e, por isso, sua equipe não faz sua análise; h) Os sistemas estão integrados, salvo a conciliação que é feita manualmente, o que é ínfimo; i) Que todas as obrigações referentes ao período são repassadas ao Portus, mas que o déficit atuarial



não consta nas demonstrações contábeis; j) O auditor declarou-se independente e que recebe todas as informações, documentos e tem acesso a pessoas necessários para o trabalho de auditoria; k) Que em relação à utilização dos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC) o auditor não anteviu nenhuma inconsistência, a não ser nas normas não utilizadas no Brasil; l) Que não foram verificadas fraudes e erros, visto que esse não é objetivo da auditoria independente. **1.3 - Apresentação do mapeamento dos processos referentes à controladoria e orçamento, bem como de informações atualizadas sobre orçamentos e custos.** Com a apresentação do Sr. Antonio Carlos da Costa, Gerente de Controladoria e Orçamento, o COAUD tomou conhecimento dos processos e metodologias utilizadas pela Companhia para confecção e acompanhamento do Orçamento. **1.4 - Informações da evolução do Relatório de Sustentabilidade.** Com a apresentação do Sr. Luis Antonio Nogueira Junior, Gerente de Sustentabilidade, o COAUD tomou conhecimento sobre o estágio de desenvolvimento do Relatório e recomendou que sejam adotados como referências no benchmarking os Portos de Antuérpia, na Bélgica, de Roterdã, na Holanda, de Melbourne, na Austrália, de Singapura e de Hong Kong. Também foi recomendado que a Companhia busque apoio de especialistas externos para o aprimoramento e orientação para a confecção do relatório de sustentabilidade que contemple a mensuração dos valores gastos pela Autoridade Portuária para a execução das ações sustentáveis. Ficou definido que nova apresentação sobre o tema será pautada para reunião de novembro do COAUD. Nada mais havendo a tratar, a Presidente agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às dezoito horas, fixando a data das próximas reuniões para os dias vinte e dois e vinte e três de outubro de dois mil e dezenove, na Sede da CODESP, em Santos. Eu, Thiago Rodrigues Alves, _____, Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, lavrei a presente Ata, que segue assinada pelos membros do Comitê de Auditoria.

Ludmila de Melo Souza
Presidente

Glauben Teixeira de Carvalho
Membro

Geraldo Affonso Ferreira Filho
Membro