

39ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - COAUD

PAUTA

Data: 30/11/2021 e 01/12/2021

Local: PRESENCIAL / CDRJ

ORDEM DO DIA:

30/11/2021

Abertura dos trabalhos: 09h

I) Apreciação das atas da DIREXE, CONSAD e CONFIS

- Atas da 2491ª a 2497ª Reuniões da Diretoria Executiva - SEI 50905.000102/2021-42 (4741355, 4741358, 4765994, 4777614, 4828806, 4857590 e 4857774)
- Atas da 780ª e 781ª Reuniões do Conselho de Administração – SEI 50905.000249/2021-32 (4797450 e 4797456)
- Ata da 609ª Reunião do Conselho Fiscal – SEI 50905.000788/2021-71 (4795392)
- Apreciação dos processos abaixo relacionados, solicitados na 38ª Reunião do COAUD:
 - o SEI 50905.002135/2021-27, mencionado na ata da 2489ª Reunião da DIREXE: rito processual apuração de ética
 - o SEI 50905.004250/2021-36, mencionado na ata da 779ª reunião do CONSAD: aprovação da carta de serviços ao usuário
 - o SEI 50905.002017/2021-19 (doação dragagem pela Triunfo) e SEI 50905.004780/2021-84 (flexibilização CSN), mencionados na ata da 2490ª reunião da DIREXE

II) AUDITORES INDEPENDENTES

Apresentação: Phillippe de Aquino

- Fechamento de 2021: status
 - Apresentação do fechamento anual
 - Verificação do cumprimento de prazos legais para divulgação dos demonstrativos.
 - Verificação do provisionamento PORTUS nos demonstrativos e eventual necessidade de revisão de balanços anteriores.
- Independência, qualidade, adequação do contrato auditoria independente: avaliar
- Efetividade e cumprimento dos dispositivos legais pela auditoria independente: avaliar

a confirmar a apresentação:

- Relatório AUDIMEC para apreciação/deliberação COAUD/CONSAD condicionado à apreciação da DIREXE de 02/12/2021. Encaminhar relatório na semana anterior para apreciação do COAUD.

III) Demonstrações Financeiras:

- Acompanhamento (SUPFIN) dos balancetes e demonstrativos, monitoramento da qualidade e integridade dos mecanismos de controle
- Acompanhamento das contas a receber e estimativa de créditos de liquidação duvidosa
- Acompanhamento (SUPJUR) de outras contas do passivo (causas judiciais com destaque para ações trabalhistas e PORTUS)
- Manifestação COAUD com opinião a respeito das demonstrações financeiras

IV) SUPFIN/GERCOT

Apresentação: Camila de Souza Pereira Carvalho / Eduardo Pires Soares

- Apresentação das DF's do 3º Trimestre de 2021

- Acompanhamento junto ao diretor financeiro quanto à revisão dos fluxos processuais e de informações, com objetivo a minimizar os atrasos na publicação dos demonstrativos.
- Acompanhamento da evolução dos procedimentos e fluxos internos de informações buscando melhorar a tempestividade de apresentação de demonstrativos financeiros:
 - Proposta de calendário mais detalhado prevendo a divulgação das demonstrações dentro dos prazos legais (cronograma de Fechamento, incluindo as datas de apreciação pelos órgãos colegiados e de acordo com os prazos legais
- Andamento da contratação da Auditoria Independente para o exercício de 2022
 - TR para a nova contratação: apreciar
 - Disponibilização do relatório atuarial da Rodarte e apresentação da contabilização/provisionamento dos cálculos atuariais

V) Apresentação da CONVERGY: conhecer informações do processo junto à RFB

- Apresentação dos relatórios do trabalho de revisão tributária da CONVERGY

VI) AUDINT

Apresentação: Carlos André Pulhez de Paula

- Supervisão das atividades AUDINT
- Apresentação e avaliação do PAINT/22 (versão enviada à CGU, confirmando-se se foi feito o ajuste de acordo com as recomendações do COAUD e deliberação do CONSAD)
- Apresentação e avaliação do RAINT
- Avaliação do cumprimento pela DIREXE das recomendações do COAUD, AUDITORIA INDEPENDENTE e AUDINT
- Resultados das auditorias encerradas, acompanhamento das pendências identificadas da 38ª COAUD:
- Status de cumprimento do PAINT/21
 - Este COAUD reforça as seguintes RECOMENDAÇÕES:

- à Diretoria Administrativo-Financeira (DIRAFI), “que determine à SUPREC orientar a gestão e a fiscalização do contrato no sentido de emitir Certificado de Medição contendo todas as informações sobre o faturamento mensal, conforme exemplificado nessa análise, e que o documento seja devidamente assinado e anexado ao processo de contratação.” (Constatação 07).
 - à Diretoria Administrativo-Financeira (DIRAFI), “que verifique a possibilidade de adotar estratégia ou procedimento capaz de evitar a extrapolação da meta de sinistralidade (70%) prevista no contrato, evitando-se o pleito de reequilíbrio técnico-financeiro por parte da contratada.” (Constatação 08), sugerindo-se em paralelo avaliar proposta de coparticipação e paridade conforme previsto pela Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União - CGPAR.
 - à Diretoria Executiva - DIREXE, “que verifique a possibilidade de definir a utilização ou não do sistema informatizado para controle dos contratos administrativos GESCON, em face do valor investido pela CDRJ. Caso a DIREXE decida por utilizar, que sejam definidos e nomeados os gestores responsáveis pela parte técnica e funcional do sistema (atualizações, manutenções e suporte de TI) e pela utilização operacional do sistema que seria o encarregado de fiscalizar a inserção dos dados sobre os contratos administrativos no sistema pelos gestores e fiscais de contratos. E por fim, em sendo utilizado o referido sistema, que as informações sejam disponibilizadas, sem utilização de senha, na intranet e no portal da CDRJ, respeitadas as legislações que regulam a transparência e o acesso à informação no âmbito Federal.” (Constatação 09).
- Este COAUD solicita conhecer a manifestação da RFB a respeito da isenção de IRPF sobre verbas indenizatórias (“quarentena”), uma vez que se conhecem divergências quanto ao entendimento aplicado dependendo da empresa ou órgão de origem.
 - Este COAUD solicita que se inclua a verificação da remuneração variável dos dirigentes na programação dos trabalhos AUDINT de 2022, já que este item não foi analisado em 2021
- ARAINT - 4º Trimestre/2021 - Apresentação status
 - **Acompanhamento das Pendências da 38ª Reunião do COAUD**
 - cronograma das obras de mudança da sede.

- providências e encaminhamentos tomados pela área financeira quanto à flexibilização da CDRJ no recebimento dos valores integrais dos valores devidos pelos arrendatários (ponto 5 ARAINT 2021 3º trimestre).
 - cessões sem a quitação dos custos decorrentes pelos requisitantes: retorno dos respectivos empregados e providências administrativas para os ressarcimentos pendentes, sem prejuízo de conhecer as providências tomadas pela administração.
 - considerando a demora informada na reação da área responsável quanto às cobranças efetivas dos ressarcimentos decorrentes de cessões de empregados (valor de 1º trimestre: da ordem de 8 milhões, sem informações das providências desde então): composição do valor a receber, por empregado e por requisitante, melhoria do fluxo processual e de informações entre RH e FINANCEIRO/CONTAS A RECEBER.
- Posição atualizada dos processos TCU e recomendações CGU: apresentação e acompanhamento

01/12/2021

VII) OUVGER

Apresentação: Dayane Aparecida Alves Lopes Lobo

- I.N. Tratamento de Denúncias: apreciar e manifestar para CONSAD
 - Manifestação COAUD ao CONSAD

VIII) SUPTIN

Apresentação: Eduardo Moreira da Silva

- Data de entrega das obras de readequação do datacenter, inclusive informação quanto às justificativas para o atraso e repactuações. (Relatório de Auditoria Interna 15/2019).
- Sanções à MODULO: Este COAUD solicitou acesso ao respectivo processo SEI - 50905.000349/2021-69.
- Apresentação da Módulo + DPO

IX) ASSIND

Apresentação Débora Torres Isola

- Apresentação de MAIO/21 para conhecer o histórico detalhado dos processos por comissão.

X) GESTÃO DE RISCOS, CONTROLES INTERNOS E COMPLIANCE

- Atividades de gestão de riscos da CDRJ, controles internos e compliance: apresentação, acompanhamento e avaliação
- Efetividade dos sistemas e atividades de Gestão de riscos, Controles Internos e Compliance: avaliar

XI) SISTEMAS DE TRANSPARÊNCIA

- Relatório anual do programa de integridade: apresentação
- Relatório de Atividades da Comissão de Ética: apresentação e avaliação
- Adequação da Política e Práticas de transações com as partes relacionadas: apresentação, avaliação e monitoramento

XII) Relatório anual COAUD sobre atividades, resultado, conclusões e recomendações: programar a elaboração

XIII) Previdência privada

- Relatório do Atuário: avaliar razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentam os cálculos atuariais e os resultados de PORTUS

XIV) COAUD:

- Programar o preenchimento do Formulário de Avaliação do Comitê de Auditoria

XV) OUTROS ASSUNTOS

- Aprovação do calendário de reuniões do COAUD para 2022, a confirmar conflitos de datas com CONSAD

Reuniões Presenciais:

(Preferencialmente na primeira 2ª feira de cada mês)

- 05 e 06/01/22 (CONSAD em 07/01/22)
 - 07 e 08/02/22
 - 07 e 08/03/22
 - 04 e 05/04/22
 - 02 e 03/05/22
 - 06 e 07/06/22
 - 04 e 05/07/22
 - 01 e 02/08/22
 - 05 e 06/09/22
 - 03 e 04/10/22
 - 07 e 08/11/22
 - 05 e 06/12/22
-