



COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - CDP

**PLANO DE TRABALHO**

Fortaleza, 15 de dezembro de 2023.

<b>PLANO DE TRABALHO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO 2024</b>			
<b>Item</b>	<b>ATIVIDADE</b>	<b>DOCUMENTO</b>	<b>FREQUÊNCIA MÍNIMA</b>
<b>1</b>	<b>FUNCIONAMENTO DO COAUD</b>		
1.1	Elaborar e propor ao Conselho de Administração o Plano de Trabalho Anual.	Plano de Trabalho COAUD	Anual
1.2	Elaborar e propor ao Conselho de Administração o calendário anual de reuniões do colegiado.	Calendário anual	Anual
1.3	Estabelecer e divulgar procedimentos para recepção e tratamento de informações.	-	Eventual
<b>2</b>	<b>ATAS DOS DEMAIS COLEGIADOS</b>		
2.1	Conhecer as atas das reuniões do Conselho de Administração.	Atas do Conselho de Administração	Mensal
2.2	Conhecer as atas das reuniões do Conselho Fiscal.	Atas do Conselho Fiscal	Mensal
2.3	Conhecer as atas reuniões da Diretoria Executiva.	Atas da Diretoria Executiva	Mensal
<b>3</b>	<b>SUPERVISÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS</b>		
3.1	Acompanhar demonstrações financeiras (balancetes e demonstrativos) e monitorar a qualidade e integridade dos mecanismos de controle.	Balancetes e demonstrações financeiras	Mensal
3.2	Acompanhar contas a receber e estimativa de créditos de liquidação duvidosa.	Relatório de contas a receber	Trimestral

3.3	Acompanhar outras contas do passivo (causas judiciais, com destaque para ações trabalhista e do PORTUS).	Relatório Jurídico	Trimestral
3.4	Emitir um relatório com a opinião sobre as demonstrações financeiras	Relatório	Trimestral
<b>4</b>	<b>SUPERVISÃO DA AUDITORIA INDEPENDENTE</b>		
4.1	Opinar sobre a contratação e destituição da entidade a ser contratada para prestação dos serviços de auditoria independente.	Edital/Termo de Referência, contrato e aditivos da auditoria independente	Por demanda
4.2	Avaliar independência, qualidade e adequação do contrato de auditoria independente.	Relatórios trimestrais da auditoria independente	Trimestral
4.3	Avaliar a efetividade e cumprimento de dispositivos legais pela auditoria independente.	Relatórios trimestrais da auditoria independente	Trimestral
<b>5</b>	<b>SUPERVISÃO DA AUDITORIA INTERNA</b>		
5.1	Supervisionar as atividades da Auditoria Interna.	Relatórios de Auditoria Interna	Mensal
5.2	Avaliar o Plano da Auditoria Interna (PAINT).	PAINT	Anual
5.3	Avaliar o Relatório Anual das Atividades da Auditoria Interna (RAINT).	RAINT	Anual
5.4	Avaliar regulamentação e funcionamento da Auditoria Interna.	Regimento Interno + Normas e Manuais da Auditoria Interna	Por demanda
5.5	Avaliar o cumprimento, pela Diretoria executiva, das recomendações feitas pelo COAUD, auditores independentes e auditoria interna.	Relatório de Monitoramento das Recomendações	Mensal
<b>6</b>	<b>SUPERVISÃO DAS ATIVIDADES DE GESTÃO DE RISCOS, CONTROLES INTERNOS e COMPLIANCE</b>		
6.1	Acompanhar e avaliar as atividades de gestão de riscos da empresa, controles internos e <i>compliance</i> .	Matrizes/mapas de risco das áreas, conforme cronograma de implantação	Trimestral
6.2	Avaliar a efetividade dos sistemas e atividades Gestão de Riscos, Controles Internos e <i>Compliance</i> .	Relatório das Atividades de Gestão de Riscos e Controles Internos	Trimestral
6.3	Avaliar a Política e Normativos Internos de Gestão de Riscos e <i>Compliance</i> .	Políticas e Normas relacionadas a gestão de riscos	Eventual

<b>7</b>	<b>SISTEMAS DE TRANSPARÊNCIA</b>		
7.1	Examinar o Relatório Anual do Programa de Integridade.	Relatório Anual de Execução do Programa de Integridade	Anual
7.2	Avaliar o Relatório de Atividades da Comissão de Ética.	Relatório de Atividades da Comissão de Ética	Trimestral
7.3	Avaliar o Relatório de Atividades da Ouvidoria.	Relatório de Atividades da Ouvidoria	Trimestral
7.4	Acompanhar os resultados dos processos apuratórios.	Relatório de Atividades da área	Trimestral
7.5	Avaliar e monitorar a adequação da política e práticas de transações com partes relacionadas.	Política de transações com partes relacionadas + Relatório sobre as práticas adotadas	Anual
<b>8</b>	<b>RELATÓRIO ANUAL</b>		
8.1	Elaborar Relatório Anual sobre as atividades, resultados e conclusões e suas recomendações.	Relatório Anual do COAUD	Anual
<b>9</b>	<b>PREVIDÊNCIA PRIVADA</b>		
9.1	Avaliar a razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentam os cálculos atuariais e os resultados de PORTUS.	Relatório do Atuário	Anual
9.2	O Comitê de Auditoria Estatutário fará manifestação prévia, do relatório anual de gestão do patrocínio de planos de benefícios previdenciários, à apreciação do Conselho de Administração da CDP, conforme art. 4º da Resolução CGPAR/ME Nº 38, de 4 de agosto de 2022.	Relatório Anual de Gestão do Patrocínio	Anual
<b>10</b>	<b>RESOLUÇÕES CGPAR</b>		
10.1	Acompanhamento do custeio do plano de saúde (CDP e Empregados), conforme definido na Resolução CGPAR Nº 42, de 4 de agosto de 2022.	Relatório de Recursos Humanos	Anual
<b>11</b>	<b>CONTRATAÇÕES <i>FAIRNESS OPINION</i></b>		
11.1	Acompanhar os trabalhos de <i>fairness opinion</i> contratados por demanda do Conselho de Administração, de modo a assegurar que estejam aderentes às melhores práticas.	Parecer	Por demanda
<b>12</b>	<b>REUNIÃO COM ÓRGÃOS DE GOVERNANÇA</b>		

12.1	Reunir com Diretoria, Conselho de Administração e Conselho Fiscal.	Atas	Por demanda
<b>13</b>	<b>AUTOAVALIAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA</b>		
13.1	Avaliar a atuação do Comitê de Auditoria.	Formulário de Avaliação	Anual
<b>14</b>	<b>TREINAMENTO</b>		
14.1	Visita técnica as operações nas instalações dos Portos.	Atas	Por demanda
14.2	Participar de eventos e treinamentos, como parte da educação continuada.	Certificados	Anual

**Maurício Augusto Souza Lopes**

Presidente do COAUDI/CDP

**Wadih Brazão e Silva**

Membro