

ATA DA 22ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA SC PARTICIPAÇÕES E PARCERIAS – SCPAR

1. Data, Hora e Local

- 1.1 **Data:** 08 de outubro de 2021
- 1.2 **Hora:** 09h às 12h
- 1.3 **Local:** Reunião realizada por videoconferência em razão das medidas de prevenção e enfrentamento à pandemia de COVID-19, com base no art. 12, §1º do RICAE.

2. Presenças

- 2.1 Bruno Bartelle Basso, Carlos Rocha Velloso e Paulo Roberto Reichelt Ayres, membros do CAE.
- 2.2 Jucemar Fernandes da Silva, Coordenador Contábil da SCPar Holding, Marcelo Silvy, Contador da SCPar Porto de São Francisco do Sul S.A., Elivelton Luiz Doré, Contador da SCPar Porto de Imbituba S.A., Lourival Amorim representante da VGA Auditoria Independente e Paulo Sergio da Silva e Marlos Nanoni, representantes da Consult Auditores Independentes.

3. Ordem do Dia

- 3.1. Tomar conhecimento do Relatório de Auditoria n.º 23/2021 (CGE 797/2021);
- 3.2. Tomar conhecimento das atividades das áreas de Contabilidade e das Auditorias Independentes da *Holdings* e subsidiárias;

4. Desenvolvimento dos Trabalhos

- 4.1. O CAE, após tomar conhecimento das conclusões do Relatório de Auditoria n.º 23/2021 (CGE 797/2021), acompanhará o cumprimento das orientações contidas no item 3.1 do referido documento pela Diretoria Executiva da SCPar Porto de São Francisco do Sul S.A.
- 4.2. Para tomar conhecimento das atividades das áreas de Contabilidade e das Auditorias Independentes da *Holdings* e subsidiárias, o CAE solicitou que fossem convidados os senhores Jucemar Fernandes da Silva, Coordenador Contábil da SCPar *Holdings*, Marcelo Silvy, Contador da SCPar Porto de São Francisco do Sul S.A., Elivelton Luiz Doré, Contador da SCPar Porto de Imbituba S.A., Lourival Amorim representante da VGA Auditoria Independente e Paulo Sergio da Silva e Marlos Nanoni, representantes da Consult Auditores Independentes.

4.3. O CAE, inicialmente, solicitou informações ao sr. Jucemar Fernandes da Silva acerca do processo de contratação da auditoria independente sobre as demonstrações financeiras de 2021. O Coordenador Contábil da SCPAR *Holding*, por sua vez, informou que o processo está em fase de homologação pela Diretoria Executiva e a licitação será realizada por meio de Pregão Eletrônico, por orientação do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina. O sr. Jucemar Fernandes da Silva informou, também, a sua preocupação em relação à estrutura de pessoal de apoio à Contabilidade no Terminal Pesqueiro do Porto de Laguna, em razão do aumento de movimentação do atracamento de barcos, já tendo informado tal situação à Diretoria Executiva da SCPAR *Holding*. Noticiou, ainda, a aprovação pela Assembleia Geral Extraordinária - AGE da SCPAR, realizada no dia 29/09/2021, acerca da devolução ao acionista Estado de Santa Catarina das 133.017.850 (cento e trinta e três milhões, dezessete mil, oitocentos e cinquenta) ações ordinárias que a SCPAR possuía junto à CASAN.

4.4. Após tomar conhecimento do relatório financeiro e contábil do 2º trimestre da SCPAR Porto de São Francisco do Sul S.A, os membros do CAE solicitaram explicações ao sr. Marcelo Silvy sobre os motivos que levaram a SCPAR Porto de São Francisco do Sul S.A. a ter uma redução do faturamento no 2º trimestre de 2021. O sr Marcelo Silvy explicou que a redução se deu, principalmente, porque houve um atraso na exportação da safra de soja. Em relação ao aumento de 95,35% dos custos de serviços, informou que ele se deu em razão da continuidade da dragagem de manutenção dos canais externos, interno, bacia de evolução e berços de atracação, o que representou, aproximadamente, 45% do total dos custos e despesas do primeiro semestre de 2021. Acerca do valor de R\$ 14.727.114,34 relacionado à rubrica “cauções de clientes”, informou que diz respeito ao cumprimento de decisão judicial de devolução de valores dos contratos do Terminal Graneleiro com as empresas Souin e Litoral.

4.5. O sr. Elivelton Luiz Doré informou que o Porto de Imbituba finalizou o 2º Trimestre de 2021 com 2.934 mil toneladas movimentadas, representando uma variação positiva de 11% em relação ao mesmo período do ano anterior. Noticiou, ainda, que a perspectiva de receita líquida para a SCPAR Porto de Imbituba S.A. para o exercício de 2021 será de, aproximadamente, R\$ 65 milhões. Ao ser indagado sobre os motivos que levaram a SCPAR Porto de Imbituba S.A a ter uma queda no faturamento quando comparado com os exercícios anteriores, o sr. Elivelton Luiz Doré esclareceu que se deu, principalmente, pelo término do pagamento pela arrendatária Santos Brasil Participações S.A. das parcelas relacionadas aos valores residuais da parcela de movimentação mínima contratual, as quais, por sua vez, haviam sido contabilizadas como faturamento nos exercícios anteriores.

4.6. A VGA Auditoria Independente realizou uma breve apresentação, para explicar a sua metodologia de trabalho e apresentar o planejamento anual das atividades de auditoria junto à SCPAR Porto de São Francisco do Sul. O sr. Lourival Amorim, representante da VGA Auditoria Independente, informou que que tem como foco auditar os principais os principais contratos administrativos, não tendo encontrado qualquer situação irregular até o presente momento. A VGA Auditoria Independente noticiou, ainda, que

irá dar início às atividades de auditoria do 3º trimestre do exercício de 2021 e que todas as sugestões de melhoria por eles recomendadas estão sendo implementadas pelos setores competentes. Os membros do CAE solicitaram especial atenção da VGA Auditoria Independente para com as licitações e contratos administrativos de maior valor.

- 4.7. A Consult Auditores Independentes, por meio dos seus representantes, sr. Paulo Sergio da Silva e sr. Marlos Nanoni, apresentou o planejamento anual das atividades de auditoria a ser realizada junto à SCPAR Porto de Imbituba. O sr. Paulo Sergio da Silva destacou que a sua grande preocupação em relação à SCPAR Porto de Imbituba diz respeito à validação da eficiência dos controles internos da empresa. Os membros do CAE solicitaram especial atenção da Consult Auditores Independentes em relação à contratação de seguros, ao controle dos bens patrimoniais, à possíveis falhas no controle de estoques e a possíveis situações de conflitos de interesse no setor de contratos administrativos e licitações.

5. Encerramento

- 5.1 Nada mais havendo a tratar, o Coordenador do Comitê deu por encerrada a reunião, sendo confeccionada esta ata que foi lida e, excepcionalmente, em razão das medidas de prevenção e enfrentamento à pandemia de COVID-19, foi assinada digitalmente por meio do Sistema de Gestão de Protocolo Eletrônico de SC.

Florianópolis/SC, 08 de outubro de 2021.

Bruno Bartelle Basso

Coordenador

Carlos Rocha Velloso

Membro

Paulo Roberto Reichelt Ayres

Membro

Bruna Eva M. dos Anjos

Secretária geral



Assinaturas do documento



Código para verificação: **LGS01Z52**

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



BRUNA EVA DOS ANJOS (CPF: 009.XXX.829-XX) em 08/11/2021 às 14:40:30

Emitido por: "SGP-e", emitido em 08/03/2019 - 18:14:20 e válido até 08/03/2119 - 18:14:20.

(Assinatura do sistema)



BRUNO BARTELLE BASSO (CPF: 011.XXX.011-XX) em 08/11/2021 às 16:39:41

Emitido por: "SGP-e", emitido em 12/03/2021 - 13:56:51 e válido até 12/03/2121 - 13:56:51.

(Assinatura do sistema)



CARLOS ROCHA VELLOSO (CPF: 160.XXX.967-XX) em 08/11/2021 às 18:38:54

Emitido por: "SGP-e", emitido em 04/02/2021 - 15:59:31 e válido até 04/02/2121 - 15:59:31.

(Assinatura do sistema)



PAULO ROBERTO REICHEL T AYRES (CPF: 632.XXX.440-XX) em 08/11/2021 às 18:46:31

Emitido por: "SGP-e", emitido em 04/02/2021 - 15:58:48 e válido até 04/02/2121 - 15:58:48.

(Assinatura do sistema)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo/conferencia-documento/U0NQVJfMTA1NDJfMDAwMDAyOTdfMjk3XzlwMjFfFTFEdTMDFaNTI=> ou o site

<https://portal.sgpe.sea.sc.gov.br/portal-externo> e informe o processo **SCPAR 0000297/2021** e o código **LGS01Z52** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.