

	COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO		
	Instrumento Normativo		Código: 09.009
	Diretoria Responsável: DIRAFI	Gerência Responsável: GERCOT	
	Data de criação: 12/02/2020	Início da vigência: 07/05/2020	Próxima revisão: 07/05/2022
Assunto: Gerir Demonstrações Financeiras Trimestrais			Versão: 1.0

Gerir Demonstrações Financeiras Trimestrais

	COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO		
	Instrumento Normativo		Código: 09.009
	Diretoria Responsável: DIRAFI	Gerência Responsável: GERCOT	
	Data de criação: 12/02/2020	Início da vigência: 07/05/2020	Próxima revisão: 07/05/2022
Assunto: Gerir Demonstrações Financeiras Trimestrais			Versão: 1.0

SUMÁRIO

1. OBJETIVO.....	3
2. ABRANGÊNCIA.....	3
3. DEFINIÇÕES.....	3
4. POLÍTICAS.....	3
5. DIRETRIZES.....	4
6. PAPÉIS E RESPONSABILIDADES.....	5
7. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA.....	5
8. NOTAS EXPLICATIVAS.....	5

	COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO		
	Instrumento Normativo		Código: 09.009
	Diretoria Responsável: DIRAFI	Gerência Responsável: GERCOT	
	Data de criação: 12/02/2020	Início da vigência: 07/05/2020	Próxima revisão: 07/05/2022
Assunto: Gerir Demonstrações Financeiras Trimestrais			Versão: 1.0

1. OBJETIVO

Definir prazos, critérios e atribuições acerca das demonstrações financeiras trimestrais.

2. ABRANGÊNCIA

Este Instrumento Normativo abrange todas as áreas da Companhia Docas do Rio de Janeiro.

3. DEFINIÇÕES

Termo	Descrição
Encerramento Contábil	Apuração final do saldo das contas contábeis de determinado período, realizada por meio de elaboração de balancete de verificação
Auditoria Independente	Empresa contratada para apreciação das demonstrações financeiras e controles internos, quanto às normas contábeis e legislação vigente.
Relatório da Auditoria Independente	Opinião da empresa de Auditoria Independente acerca das demonstrações financeiras, quanto aos aspectos contábeis e legais.

4. POLÍTICAS

4.1. Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976

http://www.planalto.gov.br/Ceivil_03/LEIS/L6404compilada.htm

Dispõe sobre as Sociedades por Ações.

4.2. Resolução CFC nº 1.055, de 7 de outubro de 2005, publicada no Diário Oficial da União de 24 de outubro de 2005

<http://www.portaldecontabilidade.com.br/legislacao/cfc1055.htm>

Cria o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC)

4.3. Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016

http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2015-2018/2016/lei/113303.htm

Dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

	COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO		
	Instrumento Normativo		Código: 09.009
	Diretoria Responsável: DIRAFI	Gerência Responsável: GERCOT	
	Data de criação: 12/02/2020	Início da vigência: 07/05/2020	Próxima revisão: 07/05/2022
Assunto: Gerir Demonstrações Financeiras Trimestrais			Versão: 1.0

4.4. Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016

http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2015-2018/2016/decreto/d8945.htm

Regulamenta, no âmbito da União, a Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, que dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

4.5. Instrução CVM nº 202, de 6 de dezembro de 1993

<http://www.cvm.gov.br/legislacao/instrucoes/inst202.html>

Dispõe sobre o registro de companhia para negociação de seus valores mobiliários em Bolsa de Valores ou no mercado de balcão, consolidando as Instruções CVM nºs. 60, de 14 de janeiro, 73, de 22 de dezembro, ambas de 1987, 118, de 7 de maio, e 127, de 26 de julho, ambas de 1990

4.6. Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009

<http://www.cvm.gov.br/export/sites/cvm/legislacao/instrucoes/anexos/400/inst480consolid.pdf>

Dispõe sobre o registro de emissores de valores mobiliários admitidos à negociação em mercados regulamentados de valores mobiliários.

5. DIRETRIZES

5.1. A Gerência de Contabilidade promoverá a elaboração das demonstrações financeiras trimestrais no prazo de 5 (cinco) dias, a contar da data de encerramento contábil mensal previsto no item 6.1 do Instrumento Normativo IN.GERCOT.09.007 – Gerir Encerramento Contábil.

5.2. A Gerência de Contabilidade submeterá as demonstrações financeiras trimestrais à aprovação da Diretoria Executiva no prazo de 1 (um) dia útil, a contar da data da sua elaboração.

5.3. A Diretoria Executiva apreciará as demonstrações financeiras trimestrais em até 7 (sete) dias, a contar da sua elaboração.

5.4. Após aprovação das demonstrações financeiras, a Diretoria Executiva restituirá o processo, com os demonstrativos assinados, à Gerência de Contabilidade, no prazo de 2 (dois) dias, com fins de auditoria pela Auditoria Independente.

5.5. A Gerência de Contabilidade submeterá as demonstrações financeiras trimestrais, por meio eletrônico, à apreciação da Auditoria Independente no prazo de 1 (um) dia útil, a contar do seu recebimento.

5.6. A Auditoria Independente emitirá o relatório sobre as demonstrações financeiras trimestrais no prazo de 20 (vinte) dias, a contar do recebimento dos demonstrativos aprovados pela Diretoria Executiva.

	COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO		
	Instrumento Normativo		Código: 09.009
	Diretoria Responsável: DIRAFI	Gerência Responsável: GERCOT	
	Data de criação: 12/02/2020	Início da vigência: 07/05/2020	Próxima revisão: 07/05/2022
Assunto: Gerir Demonstrações Financeiras Trimestrais			Versão: 1.0

5.7. A Gerência de Contabilidade encaminhará no prazo de 1 (um) dia útil, a contar do recebimento do relatório da Auditoria Independente, as demonstrações financeiras e respectivo relatório à apreciação do Comitê de Auditoria Estatutário.

5.8. O Comitê de Auditoria Estatutário encaminhará as demonstrações financeiras e o relatório da auditoria independente ao Conselho Fiscal e ao Conselho de Administração, no prazo de 5 (cinco) dias a contar do seu recebimento.

5.9. Os Conselhos Fiscal e de Administração apreciarão, em conjunto ou não, as demonstrações financeiras trimestrais e o relatório da Auditoria Independente em até 7 (sete) dias, a contar do recebimento das informações pelo Comitê de Auditoria Estatutário, restituindo a documentação à Gerência de Contabilidade, com fins de publicação.

5.10. A Gerência de Contabilidade publicará as demonstrações financeiras, o relatório da Auditoria Independente e as manifestações dos órgãos colegiados, na página eletrônica da CDRJ, no prazo de 1 (um) dia útil, a contar do recebimento da documentação da Secretaria de Órgãos Colegiados.

5.11. O prazo legal final para publicação das Demonstrações Financeiras Trimestrais é de 45 (quarenta e cinco) dias contados da data de encerramento de cada trimestre, conforme disposto na Instrução CVM mencionada no item 4.6 desta Instrução Normativa.

6. PAPÉIS E RESPONSABILIDADES

6.1. Caberá à Gerência de Contabilidade a operacionalização da publicação, na página eletrônica da CDRJ, das demonstrações financeiras, com o relatório de auditoria e as deliberações dos órgãos colegiados.

6.2. Caberá à Assessoria de Comunicação a operacionalização de qualquer publicação citada no item 6.1 em veículos oficiais de divulgação e jornais de grande circulação.

7. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA

IN.GERCOT.09.007 – Gerir Encerramento Contábil.

8. NOTAS EXPLICATIVAS

	COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO		
	Instrumento Normativo		Código: 09.009
	Diretoria Responsável: DIRAFI	Gerência Responsável: GERCOT	
	Data de criação: 12/02/2020	Início da vigência: 07/05/2020	Próxima revisão: 07/05/2022
Assunto: Gerir Demonstrações Financeiras Trimestrais			Versão: 1.0

Este Instrumento Normativo não se aplica às demonstrações financeiras elaboradas no 4º trimestre de cada ano, visto se tratarem das contas anuais, cuja publicação deverá obedecer ao cronograma previamente estipulado pela Superintendência de Auditoria Interna, com base em calendário estabelecido pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional.