

AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 54ª REUNIÃO (EXTRAORDINÁRIA)

Às quatorze horas e trinta minutos do dia vinte e quatro de março de dois mil e vinte e um, considerando as medidas para enfrentamento da Covid-19, realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a quinquagésima quarta reunião do Comitê de Auditoria Estatutário da Autoridade Portuária de Santos S.A.. Participaram os membros do Comitê Ludmila de Melo Souza, Coordenadora, Débora Santille e Carlos Antonio Vergara Cammas, bem como os seguintes representantes: Marcus dos Santos Mingoni, Diretor de Administração e Finanças (DIADM) e Alexandre de Almeida Antunes, Gerente de Contabilidade (GECON) (item 1.1); Fernanda Carolina, Gerente Auditor, Eliane Resmini, Revisor do Controle de Qualidade do Trabalho, e Marcial Lopes Filho, representantes da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S (item 1.3); e Jorge Leite dos Santos, Gerente de Secretaria de Governança Corporativa – GESEC. A reunião foi secretariada pelo Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, Thiago Rodrigues Alves. O material analisado pelo COAUD é parte integrante desta ata. Atendido o quórum legal, a Coordenadora declarou abertos os trabalhos. Os assuntos apreciados receberam as seguintes manifestações:

1. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 1.1 Análise das Demonstrações Contábeis do Exercício 2020. (DIADM-GECON). Após informações gerais da DIADM e da GECON, o Comitê tomou conhecimento das atualizações que estão sendo realizadas e decidiu pautar o assunto para a próxima reunião. **1.2 Relatório Anual, referente ao Exercício de 2020.** O Comitê tomou conhecimento das atualizações que estão sendo realizadas no Relatório Anual e decidiu pautar o assunto novamente para a próxima reunião. **1.3 Relatório da Auditoria Independente às Demonstrações Contábeis Exercício 2020. (Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S).**

Com a apresentação dos representantes da Russell Bedford Brasil Auditores Independente S/S o Comitê tomou conhecimento: a) que a auditoria das Demonstrações Contábeis referentes ao 3º/T 2020 foi concluída no dia 26/02/2021 e foi emitido parecer

54ª Reunião Extraordinária COAUD, de 24-03-2021

com ressalvas em virtude (i) da não apresentação de relatório de inventário atualizado do controle patrimonial, o qual baliza os registros contábeis e (ii) pelo fato de os bens do Ativo Imobilizado não terem passado por teste de recuperabilidade (*impairment*), além de ênfases referentes a Partes Relacionadas, Déficit Atuarial, Plano de Pensão e Leilão de Bens. A equipe de auditores esclareceu que a questão do Teste de *Impairment* já foi sanada para Demonstrações Contábeis relativas ao exercício de 2020; b) das técnicas utilizadas pelos auditores no processo de asseguarção das Demonstrações Contábeis: entrevistas com a área (presencial ou remota), entendimento do processo e identificação dos controles, teste dos controles (seleção amostra), inspeção documental, conferência de cálculo e de requisitos formais, confirmações e esclarecimentos e exame da escrituração e registros; c) que a equipe técnica total foi composta por 14 (quatorze) integrantes; d) dos aspectos gerais relativos aos testes e procedimentos substantivos dos Depósitos Judiciais, das Partes Relacionadas, do Déficit Atuarial, do Plano de Pensão, das Receitas Diferidas oriundas das Outorgas ocorridas em 2020, do *Impairment* e dos Ativos e Passivos Contingentes; e) a necessidade de reapresentação das Demonstrações Contábeis relativas à 2019, em virtude de erros e omissões referentes aos benefícios a empregados e pós-emprego existentes na SPA; f) que a auditoria contábil anual 2020 foi concluída e a Russell está aguardando as Demonstrações Contábeis ajustadas para formar sua opinião final. Em virtude das atualizações das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas que estão em curso pela administração da SPA, o COAUD decidiu prosseguir com o assunto na próxima reunião. Adicionalmente a equipe da Russell informou que emitirá relatórios sobre controles internos e de revisões feitas nas áreas de TI, Tributária e Controles Internos. Os auditores destacaram falhas nas conciliações dos depósitos judiciais, inventário de ativo imobilizado e excesso de uso de planilhas eletrônicas. O tema será tratado pelo Comitê nas próximas reuniões.

1.4 Questionário de avaliação do COAUD. **1.5 Questionário de autoavaliação dos membros do COAUD.** Em atendimento ao inciso III art. 13 da Lei 13.303/2016, os membros do COAUD preencheram o questionário de autoavaliação individual dos membros e avaliação coletiva do Comitê. **1.6 Questionário de avaliação da auditoria interna.** Em atendimento ao disposto na Lei 13.303/2016, os membros do COAUD preencheram o questionário de

54ª Reunião Extraordinária COAUD, de 24-03-2021

avaliação coletiva do Comitê. **1.7 Questionário de avaliação da auditoria independente.** Em atendimento ao inciso II art. 24 da Lei 13.303/2016, os membros do COAUD preencheram o questionário de avaliação coletiva do Comitê. Os questionários serão encaminhados ao CONSAD juntamente com o seu Relatório de Atividades. **1.8 Relatório Anual – Exercício Social 2020 - com informações sobre as atividades, os resultados, as conclusões e as recomendações do Comitê de Auditoria Estatutário, registrando, se houver, as divergências significativas entre administração, auditoria independente e Comitê de Auditoria Estatutário em relação às demonstrações financeiras, em atendimento ao inciso VII art. 24 da Lei 13.303.** A Coordenadora encaminhou aos demais membros a minuta de Relatório Anual do COAUD – Exercício 2020 e, após debates e contribuições sobre o tema, o assunto foi pautado para a próxima reunião. **2. Outros Assuntos.** Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às treze horas, fixando a data da próxima reunião ordinária para o dia vinte e sete de março de dois mil e vinte e um. Eu, Thiago Rodrigues Alves, _____, Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, lavrei a presente ata.

Ludmila de Melo Souza
Coordenadora.

Débora Santille
Membro.

Carlos Antonio Vergara Cammas
Membro.