

AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 66ª REUNIÃO (ORDINÁRIA)

Às nove horas e trinta minutos do dia dezoito de agosto de dois mil e vinte e um, na sala de reuniões da Autoridade Portuária de Santos, situada na Av. Conselheiro Rodrigues Alves s/nº, em Santos-SP, realizou-se a sexagésima sexta reunião do Comitê de Auditoria Estatutário da Autoridade Portuária de Santos S.A.. Participaram os membros do Comitê Ludmila de Melo Souza, Coordenadora e Carlos Antonio Vergara Cammas, bem como os seguintes representantes da SPA: Marcus dos Santos Mingoni, Diretor de Administração e Finanças (DIADM), Paulo Pinto, Superintendente de Administração e Finanças (SUAFI), e Alexandre de Almeida Antunes, Gerente de Contabilidade (GECON). Também participaram os representantes da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S: Fernanda Carolina Inácio e Wesley Fernandes Tuaf Garcia. 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. O assunto apreciado recebeu as seguintes manifestações: **1. Manifestação em relação às Demonstrações Financeiras Trimestrais da SPA, referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2021.** Após apresentação da DIADM/SUAFI/GECON da SPA os representantes da Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S apresentaram seu relatório informando que com base na revisão realizada verificou-se que as informações contábeis intermediárias da SPA, referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2021, foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) aplicável à elaboração de Informações Trimestrais (ITR). O Comitê tomou conhecimento de que: o trabalho de revisão dos auditores foi realizado em formato totalmente remoto e que foram incluídas no relatório - ênfases com relação ao - Déficit Atuarial e Plano de Pensão - que são divulgados nas Notas Explicativas nºs 18.1 e 18.2. Em seguida, emitiu a seguinte Manifestação: "Considerando: a) as Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 2º Trimestre de 2021; b) os Relatórios Atuariais referente ao *Portus*, ao Plano de Saúde e aos benefícios de complementação de aposentadoria de inativos

66ª Reunião Ordinária COAUD, de 19-08-2021

referentes ao 2º Trimestre de 2021 elaborados pela Rodarte Consultoria em Estatística e Seguridade Ltda.; c) o Relatório de Revisão das Informações Intermediárias relativo ao 2º Trimestre de 2021, entregue pela Russell Bedford Auditores Independentes em 18 de agosto de 2021; d) os esclarecimentos obtidos por meio das equipes de auditores da Russell Bedford Auditores Independentes e da DIADM na corrente reunião; o COAUD recomenda ao Conselho de Administração (CONSAD) a aprovação das Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 2º Trimestre de 2021". Para o assunto foi emitida a Manifestação COAUD/10.2021. O COAUD registra que no processo de revisão das Demonstrações Contábeis supracitado, a Russell não envolveu os atuários de sua equipe com os da Rodarte Consultoria em Estatística e Seguridade Ltda. Os auditores da Russel explicaram, conforme previsto no planejamento de auditoria, que os atuários realizarão os trabalhos no processo de auditoria das Demonstrações Contábeis de 31/12/2021. Em relação às provisões trabalhistas e cíveis, a Russell informou ao Comitê que foi realizado acompanhamento dos saldos e das classificações e que não houve no trimestre variações significativas nestes. Em relação aos contratos de outorgas, a Russell informou ao Comitê que foram auditados dois contratos, um deles foi identificado com valor abaixo da materialidade estabelecida pela firma de auditoria, e que solicitou à Administração que continuasse acompanhando os saldos e redigisse uma nota sobre o tema, a qual a Administração já o fez. Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às onze horas, fixando a data da próxima reunião ordinária para o dia dez de setembro 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.

Carlos Antonio Vergara Cammas.
Membro.

66ª Reunião Ordinária COAUD, de 19-08-2021