

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**  
**ATA DA 77ª REUNIÃO (ORDINÁRIA)**

Às nove horas e trinta minutos do dia vinte e oito de janeiro de dois mil e vinte e dois, considerando as medidas para enfrentamento da Covid-19, realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a septuagésima sétima reunião do Comitê de Auditoria Estatutário da Autoridade Portuária de Santos S.A.. A presente reunião foi gravada integralmente com o consentimento de todos os participantes e ficará arquivada na sede da sociedade. Participaram os membros do Comitê Ludmila de Melo Souza, Coordenadora, e Carlos Antonio Vergara Cammas. Também participaram os seguintes representantes da SPA: Marcus dos Santos Mingoni, Diretor de Administração e Finanças (DIADM), itens 1.1 e 1.2; Paulo Pinto, Superintendente de Administração e Finanças (SUAFI), item 1.1; Luiz Fernando da Silva, Superintendente de Auditoria (SUAUD), Letícia Farias Sodré, Gerente de Auditoria Interna (GERAI), e Rosane Dória de Jesus, Assistente Pleno, itens 1.3, 1.4, 1.5, 1.6 e 1.7. A reunião foi secretariada pelo Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, Thiago Rodrigues Alves. O material analisado pelo COAUD   parte integrante desta ata. Atendido o quórum legal, a Coordenadora declarou abertos os trabalhos. Os assuntos apreciados receberam as seguintes manifesta es: **1.1 Tomar conhecimento do relatório preliminar de auditoria interna periódica sobre as atividades da entidade fechada de previdência complementar que administra plano de benefícios da estatal, em cumprimento a Resolu o CGPAR n  9, de 10 de maio de 2016, em atendimento ao item 1.1 da 73ª Reunião. (DIADM).** O Comitê tomou conhecimento da versão preliminar do relatório e decidiu emitir manifesta o sobre o assunto somente após o recebimento do Relatório da Diretoria em linha com a Resolu o CGPAR n  9/2016. Após o recebimento do Relatório, o COAUD encaminhará manifesta o para análise e delibera o do CONSAD. **1.1 (i) Tomar conhecimento do relatório do Teste de *Impairment* do Ativo Imobilizado, em atendimento ao item 1.1 da 73ª Reunião. (DIADM).** Com a apresenta o da DIADM/SUAFI, o Comitê tomou conhecimento da atualiza o do Teste de *Impairment* –

77ª Reunião Ordinária COAUD, de 28-01-2022

Projeções de Longo Prazo, bem como das revisões relacionadas à Usina de Itapetinga, às estações de tratamento de água e esgoto e do Porto. O Coaud solicitou a DIADM encaminhar à Auditoria Independente para análise e concordância. **1.1 (ii) Tomar conhecimento do Relatório do Teste de *Impairment* do Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido, em atendimento ao item 1.1 da 73ª Reunião. (DIADM).** Com a apresentação da DIADM/SUAFI o Comitê tomou conhecimento das estimativas para aproveitamento dos créditos tributários diferidos e da base negativa de IR e CS 2022 – 2026. Após a apresentação, a DIADM/SUAFI informou que irá incluir detalhamento adicional na coluna de Impostos Diferidos sobre Provisões, a fim de acompanhar a realização do saldo de despesas indedutíveis temporariamente de 2021. O Coaud solicitou a DIADM encaminhar à Auditoria Independente para análise e concordância. **1.2 Relatório Gerencial de Resultados – prévia dezembro/2021 (DIADM).** Após a apresentação da DIADM o Comitê registra que tomou conhecimento e teve suas dúvidas esclarecidas acerca dos seguintes assuntos: Demonstrativos Financeiros: DRE Gerencial – dezembro e acumulado; Balanço Patrimonial; Fluxo de Caixa; Detalhamento Receitas e Despesas: Fluxo de Navios e Cargas – acumulado dezembro; Detalhamento Receitas – acumulado dezembro; Detalhamento Custos Operacionais – dezembro e acumulado; Detalhamento Despesas Gerais e Adm. dezembro e acumulado; detalhamento Outras Despesas/Rec. Operacionais – dezembro e acumulado; Detalhamento Resultado Financeiro – dezembro e acumulado; Aplicações Financeiras – Saldos em dezembro; Headcount e Horas Extras: Headcount por Diretoria; Horas Extras por Diretoria e Gerência; Horas Extras realizadas; Inadimplência/Cobrança/Passivos: Resumo Inadimplência; Top 10 – Casos Cobrança Judicial/Adm.; Top 10 – Passivos/Contingências; Contencioso Trabalhista; Análise do PDG: PDG 2021 – Execução Orçamentária; Orçamento de Investimentos; Acompanhamento da Execução do Orçamento de Investimentos; Contratações: Licitações jan. a outubro; Compras Diretas jan. a dezembro; Serviços Terceiros – Contratados / A Contratar. **1.3 Relatório SUAUD nº 018/2021: ENGEFOTO Engenharia e Aerolevantamentos S/A, EXE Engenharia LTDA e UNIDEC Engenharia Consultiva LTDA. (SUAUD).** O Comitê tomou conhecimento. **1.4 Relatório SUAUD nº 001/2022: Auditoria de conformidade das Resoluções CGPAR nºs 10 (Programa de Integridade) e 18/2016 (implementação das**

77ª Reunião Ordinária COAUD, de 28-01-2022

**políticas de Conformidade e Gerenciamento de Riscos). (SUAUD), em atendimento ao item 1.1 da 74ª Reunião.** O Comitê tomou conhecimento e sugeriu que a área avalie e reflita: a) incluir nos próximos relatórios a indicação que o processo de maturidade em relação a gestão de riscos e controles internos na SPA ainda está em evolução; e b) os trabalhos do PAINT 2022 priorizem a verificação da efetividade dos controles existentes na SPA. **1.5 Controle de Monitoramento dos Planos de Ação – dez/2021. (SUAUD).** O Comitê tomou conhecimento. **1.6 Balanço de Resultados SUAUD – 4º trimestre/2021. (SUAUD).** O Comitê tomou conhecimento que: a) a Controladoria-Geral da União (CGU) está auditando os seguintes itens do PAINT 2021: 4) Contratação de bens e serviços; e 5) Gestão de Contratos (Área de Compras e contratos); b) a Auditoria Interna analisou o escopo definido pela CGU e decidiu realizar um trabalho complementar com foco em Compras Diretas não abordado pelo critério definido pela CGU; e c) os trabalhos relativos ao PAINT 2021 serão concluídos nas próximas semanas e que essas horas utilizadas já estavam previstas no PAINT 2022. **1.7 Demandas ou comunicados de órgãos externos enviados à SUAUD, em atendimento ao item 1.4 da 57ª Reunião. (SUAUD).** O Comitê tomou conhecimento. **1.8 Deliberação CONSAD nº 07.2022, de 20/01/2022, aprovando a atualização do Regimento Interno do COAUD, para conhecimento.** O Comitê tomou conhecimento. **1.9 Propor ao CONSAD o Plano de Trabalho Anual do COAUD 2022, em conformidade com o inciso VI do art. 10 do Regimento Interno.** Em cumprimento ao inciso VI do art. 10 do Regimento Interno, o Comitê encaminhou a minuta de seu Plano de Trabalho Anual – Exercício 2022 para apreciação e aprovação do CONSAD. **1.10 Elaborar relatório anual 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.** O Comitê iniciou a elaboração da Plano de Trabalho Anual - Exercício 2021 visando sua conclusão nas próximas reuniões. **1.11 Atas das reuniões do CONSAD (626ª e 627ª) e DIREXE (2218ª a 2226ª).** O Comitê solicitou tomar conhecimento do funcionamento da política de descontos tarifários da SPA, haja vista as propostas de descontos tarifários mencionadas na ata da 2226ª Reunião da DIREXE. **2. Outros Assuntos. 2.1 Ações de treinamento e**

77ª Reunião Ordinária COAUD, de 28-01-2022



**qualificação dos membros do Comitê.** O COAUD solicitou análise e autorização do Conselho de Administração para que os membros do COAUD realizem o Curso de Comitê de Auditoria, Fiscalização e Controles, oferecido pelo Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC), com o intuito de obtenção de certificação para seus membros, conforme disposto no edital em anexo. Para o assunto foi emitido o ofício 1/2022/COAUD/SPA. 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 onze de fevereiro de dois mil e vinte e dois. 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.**

77ª Reunião Ordinária COAUD, de 28-01-2022