

AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 84ª REUNIÃO (ORDINÁRIA)

Às quatorze horas e trinta minutos do dia quatro de maio de dois mil e vinte e dois, realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a octogésima quarta 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, Carlos Antonio Vergara Cammas e Thiago Benito Robles. Também participaram os seguintes representantes da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S: Eliane Resmini, Valdir Corrêa Sobrinho, Marcial Lopes Filho e Camila Oliveira Miranda, itens 2.1 e 2.2. A corrente reunião teve ainda a participação dos seguintes representantes da SPA: Luciana Parreira Pinheiro Pereira, Gerente de Contabilidade (GECON), item 2.1; Airtton Lopes, Supervisor de Riscos e Controles Internos (SERCI), e Evelyn Vallilo, Assessora de Diretor, item 2.3; Andresa Bezerra, Gerente de Compliance, Riscos e Controles Internos (GECOP), Diogo Neri Gonçalves, Assistente Pleno, e Daniela Rezende, Especialista Portuário, item 2.4; Luiz Fernando da Silva, Superintendente de Auditoria (SUAUD) e Rosane Dória, Assistente Pleno, itens 2.5 a 2.8; 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. Leitura e aprovação de atas. 1.1 Aprovar a ata da 81ª Reunião, ocorrida em 17/03/2022.** O Comitê aprovou a referida ata. **1.2 Aprovar a ata da 82ª Reunião, ocorrida em 07/04/2022.** O Comitê aprovou a referida ata. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Monitoramento do Planejamento da Auditoria Independente. (Russell).** Com as informações e esclarecimentos dos

84ª Reunião Ordinária COAUD, de 04-05-2022

representantes da Russell Bedford Brasil Auditores Independente S/S o Comitê tomou conhecimento que: a) os trabalhos da Auditoria Independente estão sendo realizados de maneira híbrida, contemplando tanto a forma remota quanto a participação *in loco*, por 5 (cinco) dias úteis, na sede da SPA. A equipe é composta por profissionais especialistas nas áreas tributária, atuária e Tecnologia da Informação, sendo que em breve deverá ingressar na equipe especialista nas questões relativas à ESG e relato integrado; b) o planejamento dos trabalhos será adequado em conformidade com as agendas de reuniões do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria; c) hoje foi elaborado e enviado à GECON cronograma de auditoria das atividades relacionadas à TI, posteriormente serão definidos os cronogramas relativos às áreas fiscal e atuária. A auditoria estabeleceu um cronograma de forma que até 30 de setembro de 2022 todas as atividades operacionais já tenham sido auditadas, com seus respectivos riscos mapeados. O Comitê tomou conhecimento do assunto e convidou a Auditoria Independente para participar trimestralmente de suas reuniões, sendo uma para analisar as ITRs, e outra, anterior, para tratar de questões operacionais e de riscos e controles internos.

2.2 Tomar conhecimento do RCCI 2021. O Comitê registra que tomou conhecimento do Relatório Circunstanciado de Controle Interno - RCCI 2021 previamente à reunião e, em complemento aos apontamentos constantes no item 1.3 de sua 82ª Reunião solicitou que a SPA informe quais ações estão sendo realizadas para o atendimento das recomendações relacionadas à melhoria da infraestrutura de TI, mencionadas no RCCI 2021.

2.3 Follow up das ações relacionadas a Riscos e Controles Internos. (SERCI). A Sra. Andresa Bezerra, Gerente de Compliance, Riscos e Controles Internos (GECOP) informou que recentemente a SPA alterou seu organograma sendo que o Setor de Riscos e Controles Internos da GECOP passou a se tornar Supervisão de Riscos e Controles Internos (SERCI), ligado diretamente à Superintendência de Governança, Riscos e Compliance (SUGOV). Com a apresentação da SERCI e da Sra. Evelyn Kysyk Nogueira Vallilo, o Comitê tomou conhecimento do Sumário Executivo 2021 – Gestão de Riscos e Controles Internos, também apresentado durante a 633ª Reunião do CONSAD, com informações dos trabalhos realizados pelo setor no período de abril/2021 a fevereiro/2021 destacando os principais resultados alcançados. Prosseguindo, a área comunicou ainda

84ª Reunião Ordinária COAUD, de 04-05-2022

que as seguintes atividades estão em andamento: a) Acompanhamento da elaboração dos planos de tratamento dos riscos corporativos pelas áreas de negócio conforme priorização definida (riscos classificados como críticos, muito altos e altos); b) Mapeamento dos riscos e controles do processo de Folha de Pagamento; c) Elaboração do manual de Gestão de Riscos de Processos; d) Monitoramento do *status* das recomendações efetuadas para os processos de Faturamento e Contas a Receber. Concluindo sua explanação, após consulta do Comitê, a SERCI informou que recebe da SUAUD os relatórios produzidos pela auditoria interna.

2.4 Follow up das ações relacionadas a Compliance. (GECOP). Com a apresentação da GECOP o Comitê tomou conhecimento: i) do Relatório Anual de 2021 – Setor de *Compliance*, destacando a 3ª Semana de Integridade e a aprovação do Manual de Conduta e Integridade; ii) do Relatório de atividades do Setor de *Compliance* – 1º trimestre/2022; iii) dos processos analisados pelo *Compliance*.

2.5 Tomar conhecimento do Relatório SUAUD 05/2022 Revisão dos controles e procedimentos do processo RH-030-Gerir Gratificação Trimestral – HVM relativo às metas do 3º trimestre de 2021. (SUAUD). Com a apresentação da SUAUD o Comitê tomou conhecimento do assunto.

2.6 Tomar conhecimento do Relatório SUAUD 07/2022 Revisão dos controles e procedimentos do processo Gestão de Compras com foco nas compras de materiais. (SUAUD). Com a apresentação da SUAUD o Comitê tomou conhecimento do assunto. A SUAUD informou ainda que, conforme comunicado anteriormente, a Controladoria-Geral da União (CGU) também está auditando os seguintes processos: i) Contratação de bens e serviços; e ii) Gestão de Contratos (Área de Compras e contratos); sendo que a Auditoria Interna analisou o escopo definido pela CGU e realizou trabalho complementar com foco nas compras de materiais. O Comitê solicitou tomar conhecimento bimestralmente dos assuntos relacionados a CGU no âmbito da auditoria interna da SPA.

2.7 Tomar conhecimento do Balanço de Resultados da SUAUD – 1º trimestre/2022. (SUAUD). Com a apresentação da SUAUD o Comitê tomou conhecimento: a) dos trabalhos relativos ao PAINT 2021 concluídos em 2022, com as horas utilizadas já previstas anteriormente no PAINT 2022; b) da conclusão da Nota Técnica RVA nº 01/2022, trabalho adicional que não estava previsto no PAINT 2022; c) dos processos em andamento e do quadro de

84ª Reunião Ordinária COAUD, de 04-05-2022

execução do PAINT 2022; d) que está prevista para o dia 08/06/2022 a 2ª etapa de visita técnica dos representantes do Ministério da Infraestrutura, em complemento à visita ocorrida em 2019, para tratar das melhores práticas do setor de auditoria interna. **2.8 Tomar conhecimento do Controle de Monitoramento de Planos de Ação da SPA. (SUAUD).** Com a apresentação da SUAUD o Comitê tomou conhecimento do *status* das Recomendações ou Planos de Ação, bem como de informações relacionadas ao monitoramento, *aging* e criticidade. **2.9 Tomar conhecimento do Ofício circular SEI nº 1146/2022/ME, datado de 17/03/2022, referente a Publicação do Guia de Esclarecimentos da Resolução CGPAR nº 9/2016 no sítio eletrônico da Sest, em atendimento ao item III.13 da 633ª Reunião do CONSAD. Documento nº 00007269/2022.** O Comitê tomou conhecimento e, conforme o item 1.1 de sua 73ª Reunião, registra que permanece aguardando o relatório definitivo de auditoria interna periódica sobre as atividades da entidade fechada de previdência complementar que administra plano de benefícios da estatal, em cumprimento a Resolução CGPAR nº 9/2016, bem como o Relatório da Diretoria em linha com a referida Resolução, para posterior emissão de manifestação sobre o tema. **2.10 Elaborar Relatório Anual do COAUD – Exercício Social 2021, em atendimento ao inciso VII art. 24 da Lei nº 13.303.** O Comitê concluiu a elaboração do relatório e solicitou seu encaminhamento ao CONSAD, juntamente com a planilha Execução do Plano Anual do COAUD 2021 e com os seguintes questionários preenchidos: i) avaliação do COAUD; ii) autoavaliação dos membros do COAUD; iii) avaliação da auditoria interna; iv) avaliação da auditoria independente. Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às dezoito horas, fixando a data da próxima reunião ordinária para o dia dez de maio 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.

Thiago Benito Robles
Membro.

Carlos Antonio Vergara Cammas.
Membro.

84ª Reunião Ordinária COAUD, de 04-05-2022