

AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 85ª REUNIÃO (ORDINÁRIA)

Às nove horas e trinta minutos do dia dez de maio de dois mil e vinte e dois, realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a octogésima quinta 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 SPA: Marcus Mingoni, Diretor de Administração e Finanças (DIADM), Paulo Pinto, Superintendente de Administração e Finanças (SUAFI) e Luciana Parreira Pinheiro Pereira, Gerente de Contabilidade (GECON), item 1.1; Aldo Cunha, Gerente do Jurídico Trabalhista (GETRA), e Rodrigo Morgero, Gerente do Jurídico Cível (GECIV), item 1.3. A corrente reunião teve ainda a participação dos seguintes representantes da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S: Eliane Resmini, Valdir Corrêa Sobrinho, Marcial Lopes Filho e Camila Oliveira Miranda, item 1.2; 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 Manifestar-se em relação às Demonstrações Financeiras Trimestrais da SPA, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2022. (DIADM).** Após informações da DIADM/SUAFI/GECON e dos representantes da RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S o Comitê emitiu a Manifestação COAUD/08.2022 com o seguinte teor: *“CONSIDERANDO: a) As Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 1º Trimestre de 2022, aprovadas pela Diretoria da*

85ª Reunião Ordinária COAUD, de 10-05-2022

SPA em 06 de maio de 2022; b) Os Relatórios Atuariais referentes ao Portus, ao Plano de Saúde e aos Benefícios de Complementação de Aposentadoria de Inativos referentes ao 1º Trimestre de 2022 elaborados pela Rodarte Consultoria em Estatística e Seguridade Ltda.; c) O Relatório de Revisão das Informações Intermediárias relativo ao 1º Trimestre de 2022, sem modificação de opinião, entregue pela Russell Bedford Auditores Independentes em 9 de maio de 2022; d) As elucidações obtidas por meio da Superintendência Jurídica da SPA sobre os depósitos judiciais, provisões e passivos contingentes na 85ª Reunião Plenária, ocorridas em 10 de maio de 2022; e) Os esclarecimentos obtidos por meio das equipes de auditores da Russell Bedford Auditores Independentes e da DIADM/SUAFI/GECON na 84ª e 85ª Reuniões Plenárias, ocorridas em 04 e 10 de maio de 2022; O COAUD recomenda ao Conselho de Administração (CONSAD) a aprovação das Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 1º Trimestre de 2022.”

1.2 Tomar conhecimento do relatório da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S às Demonstrações Financeiras Trimestrais da SPA, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2022. (Russell Bedford). O Comitê tomou conhecimento. **1.3 Tomar conhecimento do relatório analítico da composição das provisões prováveis, possíveis e remotas enviado pela SUJUD à DIADM/GECON. (SUJUD).** Após apresentações das provisões prováveis, possíveis e remotas das áreas da Gerência do Jurídico Trabalhista (GETRA) e da Gerência do Jurídico Cível (GECIV) o Comitê solicitou que a SUJUD: i) encaminhe trimestralmente, junto com os relatórios analíticos da composição das provisões prováveis, possíveis e remotas enviado pela SUJUD à DIADM/GECON, informações sobre a quantidade, valores e objetos dos processos decorrentes de reversão de risco; ii) priorize a elaboração de manual contendo a metodologia referente as provisões jurídicas. O Comitê registra que a corrente apresentação atendeu à solicitação constante no item 1.4 da 82ª reunião. **1.4 Tomar conhecimento dos documentos emitidos pela Rodarte Nogueira – Consultoria em Estatística e Atuária relativos ao trimestre findo em 31 de março de 2022: i) Relatório do Plano de Benefícios Portus; ii) Relatório de Complementação de Aposentadoria – Inativos; e iii) Relatório dos Planos de Assistência à Saúde.** O Comitê tomou conhecimento e decidiu convidar os

85ª Reunião Ordinária COAUD, de 10-05-2022



representantes da Rodarte Nogueira Consultoria em Estatística e Atuária para participar de reunião do COAUD. 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 dez de junho 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.

85ª Reunião Ordinária COAUD, de 10-05-2022