

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 86ª REUNIÃO (ORDINÁRIA)**

Às nove horas e trinta minutos do dia dez de junho de dois mil e vinte e dois realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a octogésima sexta 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. Fica registrado que a Sra. Ludmila de Melo Souza foi reeleita ao cargo de membro deste Comitê de Auditoria da Autoridade Portuária de Santos, conforme Deliberação CONSAD nº 60.2022, datada de 12/05/2022, fundamentada na manifestação favorável do COPE SUR, registrada em sua 13ª Reunião, datada de 07/06/2022, para cumprir mandato de 03 (três) anos no período de 10/06/2022 a 10/06/2025, em atendimento ao artigo 82 do Estatuto Social da Companhia. A reeleita assinou seu termo de posse que ficará arquivado na sede da Companhia. 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), itens 2.1 e 2.4; Bruno Stupello, Diretor de Desenvolvimento de Negócios e Regulação (DINEG) e Bruno Tolino, Superintendente de Planejamento Portuário (SUPOR), item 2.2; Armando Nardi, Gerente de Corregedoria (GECRG), e Débora Abreu, Assistente Sênior do Setor de Corregedoria, item 2.3; 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. Leitura e aprovação de atas. 1.1 Aprovar a ata da 83ª Reunião, ocorrida em 25/04/2022.** O Comitê aprovou a referida ata. **1.2 Aprovar a ata da 84ª Reunião, ocorrida em 04/05/2022.** O Comitê aprovou a referida ata. **1.3 Aprovar a ata da 85ª Reunião, ocorrida em 10/05/2022.** O Comitê aprovou a referida ata. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento do**

86ª Reunião COAUD, de 10-06-2022

Relatório Gerencial de Resultados – abril/2022. Após a apresentação da DIADM o Comitê tomou conhecimento do assunto e teve suas dúvidas esclarecidas acerca dos seguintes assuntos: Painel Executivo – Principais indicadores abril e acumulado. Riscos Corporativos: Visão Geral, Declaração de Apetite a Riscos, Identificação e Avaliação dos Riscos e Próximos Passos. PLR e RVA 2022. Demonstrativos Financeiros: DRE Gerencial – abril e acumulado; Balanço Patrimonial; Fluxo de Caixa; Detalhamento Receitas e Despesas: Fluxo de Navios e Cargas – acumulado abril; Detalhamento Receitas – acumulado abril; Detalhamento Custos Operacionais – abril e acumulado; Detalhamento Despesas Gerais e Adm. Abril e acumulado; detalhamento Outras Despesas/Rec. Operacionais – abril e acumulado; Detalhamento Resultado Financeiro – abril e acumulado; Aplicações Financeiras – Saldos em abril; 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 outubro; Serviços Terceiros – Contratados / A Contratar; Status das Recomendações ou Planos de Ação firmados juntos a Auditoria Interna. O Comitê sugeriu que a DIADM avalie a possibilidade de incluir nos próximos relatórios gerenciais informações sobre a receita por tabela tarifária indicando os valores brutos e líquidos considerando os diferentes tipos de descontos concedidos.

2.2 Tomar conhecimento do funcionamento da política de desconto tarifários da SPA, em atendimento ao item 1.11 da 77ª Reunião. (DINEG). Com a apresentação da DINEG e da SUPOR o Comitê tomou conhecimento da metodologia de descontos utilizada pela SPA e do objetivo de incentivar operações mais eficientes e sustentáveis em conformidade com as melhores práticas ESG desenvolvidas em mais de 60 (sessenta) portos pelo mundo, como Rotterdam, Antuérpia e Hamburgo. Considerando a relevância do assunto, o Coaud registra que voltará pautar o tema, nas próximas reuniões, com foco nas análises relacionadas ao orçamento, impactos nos resultados da companhia, frequência dos descontos e o entendimento dos riscos vinculados à política e aos processos oriundos dela. **2.3 Follow up das ações da Corregedoria. (Doc. 15209/2022)**

86ª Reunião COAUD, de 10-06-2022

(GECRG). Com a apresentação da GECRG o Comitê tomou conhecimento do relatório de atividades correccionais e disciplinares referentes a maio/2022, bem como dos processos concluídos em 2022. [REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

2.4 **Apreciar o relatório de auditoria interna periódica sobre as atividades da entidade fechada de previdência complementar que administra plano de benefícios da estatal, bem como o relatório de gestão, elaborados em cumprimento a Resolução CGPAR nº 9, de 10 de maio de 2016. (Doc. 13123/2022).** O Comitê tomou conhecimento dos relatórios encaminhados ao CONSAD por ocasião de sua 637ª Reunião, datada de 08/06/2022, e esclareceu diversas dúvidas sobre o assunto junto a DIADM. O COAUD registra que, conforme reportado pela Pevue Consultoria, com base nas análises realizadas dos documentos encaminhados, foi concluído que os benefícios do ano de 2020 foram, a partir da amostra auditada, corretamente concedidos e calculados em conformidade com as regras do regulamento vigente. O COAUD registra que há oportunidades de melhoria em processos internos, nos mecanismos de controle interno e no gerenciamento dos riscos do Fundo de Pensão, conforme apontamentos reproduzidos nos relatórios da própria auditoria. Nesse sentido, o COAUD solicita tomar conhecimento dos planos de ação que porventura forem estabelecidos a partir das fragilidades apontadas bem como dos relatórios de auditoria e de gestão referentes ao exercício de 2021. **2.5 Tomar conhecimento do Acórdão nº 2459/2021 – TCU – Plenário (TC 023.599/2018-9), citado no item II.01 da 2204ª reunião da DIREXE, em atendimento ao item 1.12 da 72ª Reunião.** O Comitê tomou conhecimento. **2.6 Tomar conhecimento do Plano Anual de Fiscalizações de Arrendatários 2022, citado no item I.2 da 2216ª reunião da DIREXE, em atendimento ao item 1.6”c” da 76ª Reunião.** O Comitê tomou conhecimento. **2.7 Status do**

86ª Reunião COAUD, de 10-06-2022

atendimento da Instrução Normativa nº 05 da CGU, de 27 de agosto de 2021. (SUAUD). O Comitê registra que conforme informado pela SUAUD/GERAI o parecer de auditoria interna referente ao relatório de gestão da SPA está em fase de elaboração e será encaminhado para conhecimento do COAUD nas próximas reuniões. **2.8 Atas das reuniões do CONSAD (629ª a 635ª), CONFIS (569ª a 571ª) e DIREXE (2252ª a 2263ª).** O Comitê solicitou que a SUMAS informe, durante sua próxima participação trimestral, o *status* atual do Pregão Eletrônico nº 05/2022, que objetivou a contratação de pessoa jurídica especializada para a execução de ações estruturantes e elaboração de Relatório de Sustentabilidade da Autoridade Portuária de Santos seguindo metodologia da “*Global Report Initiative*” – GRI, citado no item I.6 da 2258ª Reunião da DIREXE. **3. Outros Assuntos. 3.1 Apresentação contendo a avaliação de desempenho do COAUD referente ao exercício de 2021, para conhecimento.** Os membros do Comitê receberam a apresentação via e-mail previamente à reunião. 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 nove de abril 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.