

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO  
ATA DA 88ª REUNIÃO (ORDINÁRIA)**

Às nove horas e trinta minutos do dia treze de julho de dois mil e vinte e dois realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a octogésima oitava 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) e Paulo Pinto, Superintendente de Administração e Finanças, itens 1.1 e 1.2; Bruno Fernandes Takano, Gerente de Sustentabilidade (GESUS), Thiago Menezes Freire de Souza, Supervisor, Luiz Fernando Maciel Oliva, Gerente do Meio Ambiente (GEMAM) e Claudio Antonio Teixeira Bastos, Gerente de Planejamento Estratégico e Governança (GEPEG) (SUMAS E SUGOV) itens 1.3 a 1.4; Diogo Neri Gonçalves, Gerente de Compliance, Riscos e Controles Internos em exercício (GECOP) item 1,5; Airton Lopes de Moraes, Supervisor de Riscos e Controles Internos (SERCI) e Evelyn Kysyk Nogueira Vallilo, Assessora de Diretor Item 1.6. A corrente reunião teve ainda a participação da seguinte representante da Rodarte Nogueira – Consultoria em Estatística Atuária: Cassia Maria Nogueira, item 1.2 e Jorge Leite dos Santos, Gerente de Secretaria de Governança Corporativa (GESEC), que secretariou a presente reunião, com apoio de Andrea Arakaki. 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** Tomar conhecimento do Relatório Gerencial de Resultados – maio/2022. (DIADM).O Diretor de Administração e Finanças, Marcus Mingoni, destacou em sua apresentação o Painel Executivo com os principais indicadores, relatando brevemente sobre alguns pontos como: receita bruta, margem bruta, margem ebtida ajustada, lucro líquido, despesas administrativas, horas extras / folha, headcount, despesas Adm./Rec. tonelagem. Movimentação de carga,

88ª Reunião COAUD, de 13-07-2022

utilização do berço, investimentos, caixa/aplicações. Quanto ao material completo do relatório os destaques são demonstrados a seguir: Demonstrativos Financeiros; Detalhamento Receitas e Despesas; Headcount e Horas Extras; Inadimplência / Cobrança / Passivos; Análise do PDG. O Diretor informou que até o final de agosto será concluída a cisão do Portus, e, também, que as ações judiciais com o Portus estão sendo negociadas e seguem para um desfecho positivo. Após apresentação do tema, ocorreram algumas dúvidas levantadas pelos membros do Comitê que foram prontamente esclarecidas pelo Diretor Marcus Mingoni.

**1.2 Follow up do Relatório Atuarial do 2ºT/2022.** (Rodarte) Presente na reunião a representante da Rodarte Cassia Maria Nogueira esclareceu alguns pontos, principalmente quanto ao questionamento se houve algum problema no recebimento de informações do Portus para elaboração do relatório trimestral atuarial que subsidia o reconhecimento nas demonstrações contábeis. A representante da Rodarte informou aos membros que não tem tido problemas com recebimento de dados e informações pela equipe do Fundo de Pensão. No decorrer também surgiu dúvidas sobre a existência de inadimplência de outros patrocinadores, tema que foi devidamente esclarecido. Com relação Resultado Atuarial do Portus relativo ao 2º trimestre de 2022, a representante da Rodarte, informou ao Comitê que tem tido observado uma boa recuperação patrimonial do Fundo, em virtude registro de alguns precatórios. Adicionalmente, demonstrou os principais parâmetros utilizados na elaboração do relatório trimestral com destaque para a taxa dos NTN-B, base para os cálculos atuariais conforme CPC 33 (R1), que no semestre foi de 5,83%.

**1.3 Follow up das ações ASG.** (SUGOV/SUMAS) Foi apresentado pela equipe da Sumas o Destaques “A” de ações ASG, sendo relatado os seguintes pontos: Contexto e objetivo, Revisão do arcabouço normativo, Resíduos Sólidos, Qualidade do Ar, Covid-19, Varíola dos Macacos, Animais Domésticos, Operações Especiais de Fiscalização, Mudanças Climáticas, Relatório de Sustentabilidade e Pacto Global. O Gerente de Planejamento Estratégico e Governança, Claudio Antonio Teixeira Bastos apresentou as ações ASG referente a Governança, sendo relatado os seguintes temas: Estrutura SUGOV, Secretaria de Governança Corporativa, 2ª (segunda) visita Interministerial, Indicador de Governança IG-SEST, Índice de Desempenho na Gestão Governamental – IGG, Índice de Gestão da Autoridade Portuária (IGAP), Arcabouço Normativo, Plano Estratégico 2021-2025, Gestão de Riscos e

88ª Reunião COAUD, de 13-07-2022

Controles Internos, Integridade e Compliance e Capacitação. O Comitê solicitou ser atualizado periodicamente sobre o efeito das mudanças climáticas nas operações da SPA, e na manutenção da infraestrutura da Companhia. Mais uma vez, recomendou que a Companhia envide esforços para que o Relatório de Sustentabilidade seja tempestivo ao Relatório Anual. **1.4** Tomar conhecimento do status atual do Pregão Eletrônico nº 05/2022, que objetivou a contratação para a elaboração de Relatório de Sustentabilidade da Autoridade Portuária de Santos seguindo metodologia GRI, em atendimento ao item 2.8 da 86ª Reunião. (SUMAS) Com a apresentação da equipe da SUMAS, o Comitê tomou conhecimento da finalização do Pregão Eletrônico 05/2022, tendo como contratada a Empresa Forte Soluções Ambientais a partir de 27/04/2022, pelo prazo de 24 meses, para execução de dois Relatórios de Sustentabilidade ano base 2021 e 2022. **1.5** *Follow up* das ações relacionadas a Compliance. (GECOP). Com a apresentação do tema referente ao 2º trimestre, pelo Gerente de Compliance, Riscos e Controles Internos em exercício, Diogo Neri Gonçalves, o Comitê registra que tomou conhecimento das informações gerais acerca das análises de conformidade documental e de integridades emitidas. **1.6** *Follow up* das ações relacionadas a Riscos e Controles Internos. (SERC I) Com a apresentação do tema referente ao 2º trimestre, pela equipe da SUGOV, Airton Lopes de Moraes e Evelyn Kysyk Nogueira Vallilo, o Comitê tomou conhecimento dos Normativos da área, dos Riscos Corporativos e Riscos de Processos, ficando no aguardo da atualização trimestral do tema. O Comitê solicita que o treinamento sobre Política de Gestão de Riscos da SPA possa ser estendido aos membros do COAUD. **1.7** Atas das reuniões do CONSAD (636ª), CONFIS (572ª) e DIREXE (2264ª a 2271ª). O Comitê tomou conhecimento e fez os seguintes registros: a) Relativamente ao registrado na Ata 2266ª da Direxe, referente a aprovação do Contrato de Passagem a ser celebrado entre a Autoridade Portuária de Santos e a empresa **Bunge Alimentos S/A**, pelo prazo de 25 (vinte e cinco) anos, no valor global aproximado de **R\$ 48.423.320,00** (quarenta e oito milhões, quatrocentos e vinte e três mil, trezentos e vinte reais), solicitou informações de como o valor será contabilizado no caixa da Companhia; b) Quanto ao registrado na Ata 2267ª da Direxe – subitem I.6 - referente à contratação da Rodarte Nogueira – Consultoria, o Comitê solicita conhecer o objeto do referido contrato; c) Com referência ao registrado na Ata 2271 da Direxe – subitem I.2 – que decidiu: **i)** realizar a baixa contábil do saldo de **R\$ 6.476.313,55**

88ª Reunião COAUD, de 13-07-2022

(seis milhões, quatrocentos e setenta e seis mil, trezentos e treze reais e cinquenta e cinco centavos) registrado no Passivo – Circulante, utilizando uma conta de recuperação de despesas no resultado da Companhia, com as devidas incidências tributárias inerentes à natureza do evento; **ii)** manter o controle deste processo junto à GECIV e, no caso de uma cobrança futura, realizar o pagamento. O Comitê solicita esclarecimento quanto ao item “ii”. Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às treze horas e trinta minutos, fixando a data da próxima reunião ordinária para o dia vinte e dois de julho de dois mil e vinte e dois. Eu, Jorge Leite dos Santos, \_\_\_\_\_, Gerente de Secretaria de Governança Corporativa, lavrei a presente ata.

Ludmila de Melo Souza  
**Coordenadora.**

Thiago Benito Robles  
**Membro.**

Carlos Antonio Vergara Cammas.  
**Membro.**