

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 90ª REUNIÃO (ORDINÁRIA)**

Às quatorze horas e trinta minutos do dia nove de agosto de dois mil e vinte e dois realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a nonagésima 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), itens 2.1 e 2.2; Marcelo Ribeiro, Diretor de Operações (DIOPE), Carlos Augusto Fonseca, Superintendente de Operações Portuárias (SUPOP), e Lucas Simões, Supervisor de VTMS, item 2.4; Aldo Cunha, Gerente do Jurídico Trabalhista (GETRA), e Rodrigo Morgero, Gerente do Jurídico Cível (GECIV), item 2.3, e Jorge Leite dos Santos, Gerente de Secretaria de Governança Corporativa (GESEC). 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 2.1. A reunião foi secretariada pelo Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, Thiago Rodrigues Alves, sob a supervisão de Jorge Leite dos Santos (GESEC) e apoio de Andrea Arakaki, técnica portuária. 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 89ª Reunião, ocorrida em 22/07/2022. A ata foi aprovada. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento.** **2.1 Manifestação sobre as ITRs do 2º Trimestre/2022 - Relatório Auditoria Independente (Russel).** Após informações da DIADM/SUAFI/GECON e dos representantes da RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S o Comitê emitiu a Manifestação

90ª Reunião COAUD, de 09-08-2022

COAUD/10.2022 com o seguinte teor: “*CONSIDERANDO: a) As Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 2º Trimestre de 2022, aprovadas pela Diretoria da SPA em 05 de agosto de 2022; b) Os Relatórios Atuariais referentes ao Portus, ao Plano de Saúde e aos Benefícios de Complementação de Aposentadoria de Inativos referentes ao 2º Trimestre de 2022 elaborados pela Rodarte Consultoria em Estatística e Seguridade Ltda.; c) A minuta do Relatório de Revisão das Informações Intermediárias relativo ao 2º Trimestre de 2022, sem modificação de opinião, entregue pela Russell Bedford Auditores Independentes em 9 de agosto de 2022; d) As elucidações obtidas por meio da Superintendência Jurídica da SPA sobre os depósitos judiciais, provisões e passivos contingentes na 90ª Reunião Plenária, ocorrida em 9 de agosto de 2022; e) Os esclarecimentos obtidos por meio das equipes de auditores da Russell Bedford Auditores Independentes e da DIADM/SUAFI/GECON na 89ª e 90ª Reuniões Plenárias, ocorridas em 22 de julho e 9 de agosto de 2022; O COAUD recomenda ao Conselho de Administração (CONSAD) a aprovação das Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 2º Trimestre de 2022.*”.

O COAUD solicitou que a equipe técnica responsável pela elaboração do Relatório de Auditoria de Controles Internos de TI participe trimestralmente das reuniões operacionais entre o Comitê e a auditoria independente. **2.2**

Tomar conhecimento do Relatório Gerencial de Resultados – junho/2022. (DIADM).

Após a apresentação da DIADM o Comitê registra que tomou conhecimento e teve suas dúvidas esclarecidas acerca dos seguintes assuntos: Painel Executivo – Principais indicadores junho e acumulado. Riscos Corporativos: Visão Geral, Declaração de Appetite a Riscos, Identificação e Avaliação dos Riscos e Próximos Passos. PLR e RVA 2022. Demonstrativos Financeiros: DRE Gerencial – junho e acumulado; Balanço Patrimonial; Fluxo de Caixa; Detalhamento Receitas e Despesas: Fluxo de Navios e Cargas – acumulado junho; Detalhamento Receitas – acumulado junho; Detalhamento Custos Operacionais – junho e acumulado; Detalhamento Despesas Gerais e Adm. junho e acumulado; detalhamento Outras Despesas/Rec. Operacionais – junho e acumulado; Detalhamento Resultado Financeiro – junho e acumulado; Aplicações Financeiras – Saldos em junho; 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 –

90ª Reunião COAUD, de 09-08-2022

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. **2.3 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 tomou conhecimento do assunto e esclareceu dúvidas relacionadas a indicação da assertividade do julgamento em relação as provisões. **2.4 Follow up sobre o Projeto VTMIS (DIOPE).** Com a apresentação do DIOPE o Comitê tomou conhecimento: a) do conceito, componentes, histórico, escopo, cronograma e inventário do VTS/VTMIS de Santos; e b) que está prevista para outubro de 2022 a entrega do projeto básico. **2.5 Tomar conhecimento do Edital nº 141/2022, referente ao Processo Seletivo Simplificado para Provimento do Cargo de Superintendente de Auditoria Interna da Autoridade Portuária de Santos S.A., a ser realizado pela Coordenadoria Geral de Pessoas do Ministério de Infraestrutura juntamente com a Gerência de Carreira e Capacitação da SPA. Documento Protocolado nº 0000023399/2021.** O Comitê tomou conhecimento e registra que acompanhará o andamento do processo seletivo dentro do escopo de suas atribuições. 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 vinte e nove de agosto 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.