

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 91ª REUNIÃO (ORDINÁRIA)**

Às nove horas e trinta minutos do dia vinte e nove de agosto de dois mil e vinte e dois realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a nonagésima primeira 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), itens 2.7 e 3.1; Débora Abreu, Gerente de Corregedoria (GECRG), item 2.2; Luiz Fernando da Silva, Superintendente de Auditoria (SUAUD), e Leticia Sodré, Gerente de Auditoria Interna (GERAI), itens 2.3 a 2.6; Frederico Vicente Doutor, Supervisor da Gerência de Dragagem (GEDRA), item 2.1; 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, sob a supervisão de Jorge Leite dos Santos (GESEC) e apoio de Andrea Arakaki, técnica portuária. O material analisado pelo COAUD   parte integrante desta ata. Atendido o quórum legal, a Coordenadora declarou abertos os trabalhos. Os assuntos apreciados receberam as seguintes manifesta es: **1. Leitura e aprova o de atas.** 1.1 Aprovar a ata da 90ª Reunião, ocorrida em 09/08/2022. A ata foi aprovada. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento.** **2.1 Follow up das a es do Acordo de Coopera o Técnica entre a SPA e o Departamento Nacional de Infraestrutura de Transporte – DNIT, que tem como objeto a transferência mútua de conhecimento e apoio técnico de engenharia nas atividades relacionadas a dragagem, citado no item único da 2247ª Reunião da DIREXE, em atendimento ao item 2.10 da 89ª Reunião. (DIINF) Proc 54.22-53.** Com a apresenta o do representante da GEDRA o Comitê tomou conhecimento do Acordo de Coopera o Técnica em andamento, em seguida os membros esclareceram d vidas relacionadas ao contrato de dragagem, fiscaliza o, processo de controle da execu o dos trabalhos realizados, autoriza o da emissão do documento fiscal mensal, do envio para Diretoria Financeira

91ª Reunião COAUD, de 29-08-2022

para correspondente liquidação financeira e dos testes que estão sendo realizados para análise das características dos sedimentos, sob gestão da SUMAS/GEMAM. **2.2 Follow up dos trabalhos realizados pela Corregedoria (GECRG). Doc 18168.2022.** Após a apresentação da GECRG o Comitê tomou conhecimento do relatório de atividades correccionais e disciplinares referentes a julho/2022, bem como dos processos concluídos em 2022. **2.3 Tomar conhecimento do Relatório SUAUD nº 012/2022: HVM 1º trimestre/2022. (SUAUD).** Após a apresentação da SUAUD/GERAI o Comitê tomou conhecimento do assunto. **2.4 Tomar conhecimento do Controle de Monitoramento de Planos de Ação da SPA. (SUAUD).** Após a apresentação da SUAUD/GERAI o Comitê tomou conhecimento do assunto. **2.5 Tomar conhecimento do Controle de Monitoramento de Planos de Ação da CGU, em atendimento ao item 2.6 da 84ª Reunião. (SUAUD).** Após a apresentação da SUAUD/GERAI o Comitê tomou conhecimento do assunto, solicitando a apresentação das 7 (sete) recomendações que estão em atraso, contendo maiores informações sobre cada caso específico, a fim de que o COAUD possa analisar os temas, para que possa se manifestar sobre as importâncias dos temas. O Comitê solicitou a SUAUD que sejam enviados os relatórios, quando recebidos, de auditorias realizadas pela CGU. **2.6 Tomar conhecimento dos reflexos 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., nos trabalhos desenvolvidos pela SUAUD, em atendimento ao item 2.5 da 90ª Reunião. (SUAUD).** Após as informações da SUAUD/GERAI o Comitê tomou conhecimento do assunto. **2.7 Manifestar-se em relação a dispensa da realização da auditoria a que se refere o art. 1º da Resolução CGPAR nº 9, de 2016, tal como facultado pelo art. 2º, § 2º, Portaria SEST/ME nº 2.014, de 23 de fevereiro de 2021, e mediante comunicação da Previc, nos termos do art. 2º, § 3º, II, da mesma Portaria. Doc 18416/2022.** Após informações da DIADM o Comitê emitiu a Manifestação COAUD/11.2022 destacando que: “Este Comitê, ponderando as limitações de seu escopo de atuação e com base na análise da documentação recebida MANIFESTA ao Conselho de Administração que não vê óbice à decisão da Diretoria da SPA pela dispensa da realização da auditoria periódica, em 2022, no Plano BBPrev Realize+ gerido pela BB Previdência para atendimento da Resolução CGPAR nº 9, de 10 de maio de 2016. O

Comitê registra que a avaliação da necessidade (ou não) de realização de auditoria periódica deve ser feita anualmente e/ou a qualquer tempo, caso o CONSAD perceba que há necessidade de mais elementos para subsidiar o seu processo decisório.”. **2.8 Manifestar-se sobre a Política de Competências e Alçadas Decisórias dos Administradores da Autoridade Portuária de Santos S.A., para posterior encaminhamento ao CONSAD. Doc 9632.2022.** Após apreciação do tema o Comitê emitiu a Manifestação COAUD/12.2022 destacando que: “Este Comitê MANIFESTA ao Conselho de Administração (CONSAD) QUE É FAVORÁVEL à aprovação da proposta de revisão da Política de Competências e Alçadas Decisórias dos Administradores da SPA e solicita tomar conhecimento dos processos e dos controles internos aplicáveis para implementação eficaz desta Política. **2.9 Tomar conhecimento do objeto da contratação da Rodarte Nogueira Consultoria, citado no item I.6 da 2267ª reunião da DIREXE, em atendimento ao item 1.7 “b” da 88ª Reunião.** O Comitê tomou conhecimento. **2.10 Tomar conhecimento do Escopo da Auditoria da CGU sobre a contratação do Plano de Benefícios BBPrev Realize+, em atendimento ao item 2.8 da 89ª Reunião. Proc 7197.2022.** O Comitê tomou conhecimento. **2.11 Tomar conhecimento de como será contabilizado no caixa da Companhia o valor do Contrato de Passagem a ser celebrado entra a SPA e a Bunge Alimentos S.A, citado na ata da 2266ª reunião da DIREXE, em atendimento ao item 1.7 “a” da 88ª Reunião.** O Comitê tomou conhecimento da resposta encaminhada pelo DIADM, na qual informou que o referido contrato de arrendamento é padrão, sendo que a apropriação da receita é mensal no valor de R\$ 161,4 mil, o qual será contabilizado no caixa da Companhia. **2.12 Tomar conhecimento das atas das reuniões do CONSAD (637ª a 640ª), CONFIS (573ª) e DIREXE (2272ª a 2288ª).** O Comitê realizou a leitura das atas do CONSAD e CONFIS e solicitou tomar conhecimento do Manual de Gestão de Riscos Corporativos, citado no item II.03 da 637ª Reunião do CONSAD. O COAUD transferiu a leitura das atas da DIREXE para as próximas reuniões. **3. Outros assuntos. 3.1 Tomar conhecimento do Relatório Gerencial de Resultados – julho/2022. (DIADM).** Após a apresentação da DIADM o Comitê tomou conhecimento do assunto e teve suas dúvidas esclarecidas acerca dos seguintes assuntos: Painel Executivo – Principais indicadores julho 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 – julho e acumulado; Balanço Patrimonial; Fluxo de Caixa; Detalhamento Receitas e Despesas: Fluxo de Navios e Cargas – acumulado julho; Detalhamento Receitas – acumulado julho; Detalhamento Custos Operacionais – julho e acumulado; Detalhamento Despesas Gerais e Adm. Julho e acumulado; detalhamento Outras Despesas/Rec. Operacionais – julho e acumulado; Detalhamento Resultado Financeiro – julho e acumulado; Aplicações Financeiras – Saldos em julho; 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. 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 dezoito de setembro 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.