

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 95ª REUNIÃO (ORDINÁRIA)**

Às nove horas e trinta minutos do dia trinta e um de outubro de dois mil e vinte e dois realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a nonagésima 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), itens 2.1, 2.4 e 3.1; Paulo Pinto, Superintendente de Administração e Finanças (SUAFI), itens 2.1, 2.4 e 2.5; Luciana Parreira Pinheiro Pereira, Gerente de Contabilidade (GECON), itens 2.1 e 2.4; Aldo Cunha, Gerente do Jurídico Trabalhista (GETRA), e Rodrigo Morgero, Gerente do Jurídico Cível (GECIV), item 2.3, Claudio Bastos, Gerente de Planejamento Estratégico e Governança (GEPEG), item 2.5; 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 2.2. A reunião foi secretariada pelo Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, Thiago Rodrigues Alves, 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 94ª Reunião, ocorrida em 11/10/2022. A ata foi aprovada. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento do Relatório Gerencial de Resultados – agosto/2022.** Após a apresentação da DIADM o Comitê registra que tomou conhecimento e teve suas dúvidas esclarecidas acerca dos seguintes assuntos: Painel Executivo – Principais indicadores agosto 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 – agosto e acumulado; Balanço Patrimonial; Fluxo de Caixa; Detalhamento Receitas e Despesas: Fluxo de Navios e Cargas – acumulado agosto; Detalhamento Receitas – acumulado agosto; Detalhamento Custos Operacionais – agosto e acumulado; Detalhamento

95ª Reunião COAUD, de 31-10-2022

Despesas Gerais e Adm. agosto e acumulado; detalhamento Outras Despesas/Rec. Operacionais – agosto e acumulado; Detalhamento Resultado Financeiro – agosto e acumulado; Aplicações Financeiras – Saldos em agosto; 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. **2.2 Tomar conhecimento da minuta relatório da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S às Demonstrações Financeiras Trimestrais da SPA, referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2022.** Com a apresentação dos representantes da RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S o Comitê produziu contribuições e esclareceu suas dúvidas sobre o assunto e decidiu aguardar o recebimento da versão final do relatório para manifestar-se sobre o tema. O tema será pautado novamente em reunião extraordinária. **2.3 Tomar conhecimento do relatório analítico da composição das provisões prováveis, possíveis e remotas enviado pela SUJUD à DIADM/GECON.** 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 sobre o assunto. **2.4 Manifestar-se em relação às Demonstrações Financeiras Trimestrais da SPA, referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2022.** Com a apresentação da DIADM/SUAFI/GECON o Comitê tomou conhecimento da versão preliminar das Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 3º Trimestre de 2022, esclareceu dúvidas sobre o tema, sugeriu alterações não materiais na redação de algumas notas explicativas e decidiu aguardar o recebimento da versão final das Demonstrações para manifestar-se sobre o tema. O tema será pautado novamente em reunião extraordinária. **2.5 Manifestar-se em relação a Revisão da Política de Assuntos Financeiros, para posterior encaminhamento ao CONSAD. Doc. nº 0000021372/2021.** Após apreciação do tema e esclarecimentos obtidos junto a SUAFI e GEPEG o Comitê sugeriu alterações não materiais e emitiu a Manifestação COAUD/16.2022 destacando que: “Este Comitê MANIFESTA ao Conselho de Administração (CONSAD) QUE É FAVORÁVEL à aprovação da

Revisão da Política de Assuntos Financeiros da SPA.”. **2.6 Tomar conhecimento do Processo Virtual nº 268/20-95/2020, referente a proposta de aditamento do Contrato SPA/84.2020 firmado com a Associação do Plano de Saúde da Santa Casa de Santos, em atendimento ao item 2.8 da 92ª Reunião.** O Comitê tomou conhecimento. **2.7 Tomar conhecimento do Processo Virtual nº 06/19-13/2019, referente a renovação do Contrato DIPRE/28.2019, firmado com a empresa Hidrotop Construções Importação e Comércio Ltda., em atendimento ao item 2.8 da 92ª Reunião.** O Comitê tomou conhecimento. **3. Outros assuntos. 3.1 Tomar conhecimento do impacto da Resolução CPPI nº 246, de 16/09/2022, referente a modelagem e condições de desestatização da Autoridade Portuária de Santos S.A e do Porto Organizado de Santos, na negociação realizada em meses anteriores com os beneficiários do benefício pós emprego de complementação de aposentadoria da SPA, em atendimento ao item 2.9 da 93ª Reunião.** Com a informação da DIADM o Comitê tomou conhecimento que a referida Resolução não produziu impactos haja vista que, caso aprovado, o valor de pagamento da compensação será inferior a 1% (um por cento) do capital social da Companhia. Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às doze horas, fixando a data da próxima reunião ordinária para o dia onze de novembro 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.