

AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 102ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Às nove horas e trinta minutos do dia trinta de janeiro de dois mil e vinte e três realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima segunda 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 dos Santos 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 3.1, 3.2 e 3.3; Claudio Bastos, Gerente de Planejamento Estratégico e Governança (GEPEG), itens 2.2 e 2.3; Leandro Fernandes Pereira, Superintendente de Auditoria (SUAUD) e Leticia Sodré, Gerente de Auditoria Interna (GERAI), itens 2.4, 2.5 e 2.6; Rosane Dória, Assistente Pleno, item 2.6; e Jorge Leite dos Santos, Gerente de Secretaria de Governança Corporativa (GESEC). A corrente reunião teve ainda a participa o dos seguintes representantes da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S: Eliane Resmini, Valdir Corrêa Sobrinho e Marcial Lopes Filho, no item 3.3. 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 Cristina 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 as atas da 101ª Reunião, de 13/01/2023.** A ata foi aprovada. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento da prévia do Relatório Gerencial de Resultados – dezembro/2022. (DIADM).** Após apresenta o da DIADM, SUAFI e GECON o Comitê tomou conhecimento do assunto e teve suas d vidas esclarecidas. Além da apresenta o da prévia do Relatório Gerencial de Resultados – dezembro/2022, também

foram realizadas apresentações contendo informações sobre: a) Atualização do Teste de Recuperabilidade (*Impairment*) – Projeções de Longo Prazo; b) Estimativa para aproveitamento dos créditos tributários diferidos e da base negativa – 2023-2027; e c) Projeções de Resultados e Fluxo de Caixa 2023-2027. Ficou consensuado que no próximo dia 6 (seis) de fevereiro ocorrerá reunião do COAUD, com a participação de representantes da DIADM e da Russell Bedford Brasil Auditores Independentes, para tomar conhecimento do relatório da auditoria independente e emitir manifestação deste Comitê sobre as Demonstrações Contábeis do Exercício Social 2022, a ser apresentada ao Conselho de Administração em reunião agendada para o dia 8 (oito) de fevereiro. Por fim, tendo em vista a proximidade de encerramento do contrato com a atual firma de Auditoria Independente, o DIADM informou que pretende pautar, nas próximas reuniões do COAUD, o pedido de manifestação sobre a prorrogação, por mais 12 (doze) meses, do atual contrato de prestação de serviços de auditoria independentes.

2.2 Autoavaliação dos membros do COAUD. Documento Protocolado nº 000000183/2023 (SUGOV/GEPEG). Após apresentação da GEPEG e em atendimento ao art. 13, inciso III da Lei nº 13.303/2016 os membros do COAUD se comprometeram a realizar o preenchimento dos formulários de avaliação de desempenho, até o dia 06/02/2023, baseados nos modelos disponibilizados pela SEST e em conformidade com o prazo instituído pelo artigo 2º da Resolução CGPAR/ME nº 31, de 04/08/2022. O resultado da autoavaliação será posteriormente divulgado ao CONSAD.

2.3 Tomar conhecimento do Plano de Negócio 2023 da SPA, aprovado na 650ª Reunião do Consad, datada de 08/12/2022. Documento Protocolado nº 0000023476/2022. (SUGOV/GEPEG). Após apresentação da GEPEG o COAUD registra que tomou conhecimento.

2.4 Tomar conhecimento do Balanço Resultados SUAUD - 4º trim.2022 (SUAUD/GERAI). Após apresentação da GERAÍ o COAUD registra que tomou conhecimento. O Sr. Leandro Fernandes Pereira, novo Superintendente de Auditoria (SUAUD) se apresentou ao COAUD e destacou as próximas ações da área.

2.5 Tomar conhecimento do Controle de Monitoramento dos Planos de Ação da SPA, referente ao mês de dezembro/2022 (SUAUD/GERAI). Após apresentação da GERAÍ o COAUD registra que tomou conhecimento.

2.6 Tomar conhecimento do Controle de ofícios recebidos pela Auditoria Interna (SUAUD/GERAI). Após apresentação da GERAÍ o COAUD registra que tomou

conhecimento. **2.7 Follow up dos trabalhos realizados pela Ouvidoria (GEOUV).** A pedido do COAUD o assunto foi transferido para as próximas reuniões. **2.8 Follow up dos trabalhos realizados pela área de integridade (GECOP).** A pedido do COAUD o assunto foi transferido para as próximas reuniões. **2.9 Atas das reuniões do CONSAD (649ª a 651ª), CONFIS (579ª) e DIREXE (2316ª a 2328ª).** O Comitê solicitou tomar conhecimento dos seguintes arquivos: a) Proposta de revalidação da versão atual da Política de Transações com Partes Relacionadas, aprovada no item I.03 da 651ª Reunião do CONSAD. b) Planos de tratamento e justificativas de riscos corporativos apresentados pelas áreas técnicas nos formulários encaminhados, conforme mencionados no item I.09 da 2323ª Reunião da DIREXE. **3. Outros assuntos. 3.1 Tomar conhecimento dos documentos emitidos pela Rodarte Nogueira – Consultoria em Estatística e Atuária referentes a 31 de dezembro de 2022: i) Relatório do Plano de Benefícios Portus; ii) Relatório de Complementação de Aposentadoria – Inativos; e iii) Relatório dos Planos de Assistência à Saúde.** O Comitê registra que tomou conhecimento dos documentos via e-mail enviado pela DADM em 24/01/2023. Os representantes da DIADM esclareceram dúvidas pontuais do COAUD sobre o assunto. **3.2 Tomar conhecimento do relatório analítico da composição das provisões prováveis, possíveis e remotas enviado pela SUJUD à DIADM/GECON.** O Comitê registra que tomou conhecimento dos documentos via e-mail enviado pela Secretaria (GESEC) nos dias 24 e 25/01/2023. Os representantes da DIADM esclareceram dúvidas pontuais do COAUD sobre o assunto. **3.3 Tomar conhecimento dos trabalhos realizados pela Russell Bedford Auditores Independentes às Demonstrações Contábeis da SPA - Exercício Social 2022.** A equipe de auditoria independente responsável pela conta da SPA relatou ao COAUD os principais pontos de auditoria do período e seus principais achados. Por meio de testes e procedimentos analíticos de auditoria, os auditores relataram ao Comitê que as estimativas contábeis de provisões cíveis e trabalhistas, da perda estimada de crédito de liquidação duvidosa (PECLD) e dos depósitos judiciais estão consistentes e representadas de forma fidedigna nas demonstrações. Foi informado ao Comitê que os auditores avaliaram as notas técnicas relativas: (i) ao teste de recuperabilidade do ativo imobilizado, (ii) ao consumo do Imposto de Renda Diferido, (iv) Juros sobre Capital Próprio - elaboradas pela Diretoria e referentes ao (v) ao Portus, à Complementação de Aposentadoria dos Inativos e ao Plano de Saúde - estas elaboradas pela Rodarte



Nogueira, consultoria atuarial que atende à SPA. Neste aspecto, a equipe de auditores independentes informou ao COAUD que as premissas adotadas nessas notas técnicas, na visão dos auditores, são realistas e consistentes. Adicionalmente, os auditores confirmaram que tiveram acesso a todas as certidões solicitadas, inclusive a Certidão Negativa do IBAMA e que recebeu todas as cartas de circularização solicitadas. Por fim, a Russel relatou as análises dos quatro acórdãos emitidos pela Agência Nacional de Transportes Aquaviários (ANTAQ) os quais versam sobre pedido de reequilíbrio econômico-financeiro de contratos de arrendamento vigentes. Segundo os auditores, pela relevância dessa informação, sobre o tema serão inseridas ênfases em seu Relatório de Auditoria. O COAUD agradeceu a presença da equipe de auditoria em sua reunião e solicitou registro formal dos pontos apresentados pelos auditores no relatório de auditoria do exercício e no relatório circunstanciados de controles internos. Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião às dezoito horas, determinando a lavratura da presente ata.

Ludmila de Melo Souza
Coordenadora.

Carlos Antonio Vergara Cammas.
Membro.

Thiago Benito Robles
Membro.

Thiago Rodrigues Alves
Secretário.