



**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 106ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Às nove horas e trinta minutos do dia trinta e um de março de dois mil e vinte e três realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima sexta 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) e Presidente Interino da SPA, item 2.1; Luiz Tadeu dos Santos Aires, Gerente de Faturamento (GERFA), item 2.2; Airton Lopes de Moraes, Supervisor de Riscos e Controles Internos (SERCI) e Evelyn Kysyk Nogueira Vallilo, Assessora de Diretor, itens 2.3 a 2.6; A reunião foi secretariada pelo Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, Thiago Rodrigues Alves e apoio de Andrea Cristina 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 as atas das 104ª Reunião, de 27/02/2023, e 105ª Reunião, de 10/03/2023.** As atas foram aprovadas. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento do Relatório Gerencial de Resultados - fevereiro/2023. (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 fevereiro 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 – fevereiro e acumulado; Balanço Patrimonial; Fluxo de Caixa; Detalhamento Receitas e Despesas: Fluxo de Navios e Cargas – acumulado fevereiro; Detalhamento Receitas – acumulado fevereiro; Detalhamento Custos Operacionais – fevereiro e acumulado; Detalhamento Despesas Gerais e Adm. Fevereiro e acumulado; detalhamento Outras

Despesas/Rec. Operacionais – fevereiro e acumulado; Detalhamento Resultado Financeiro – fevereiro e acumulado; Aplicações Financeiras – Saldos em fevereiro; 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 fevereiro; Compras Diretas jan. a fevereiro; Serviços Terceiros – Contratados / A Contratar; Status das Recomendações ou Planos de Ação firmados juntos a Auditoria Interna. Ao final da apresentação, em atendimento ao COAUD, o DIADM prestou informações atualizadas sobre os trabalhos de inventário físico, conciliação físico-contábil e avaliação, aos moldes da ABNT 14653, dos bens patrimoniais da SPA e da União, destacando a melhoria na interlocução com a consultoria responsável, bem como que os trabalhos serão concluídos nas próximas semanas e apresentados oportunamente ao Comitê.

2.2 Tomar conhecimento dos impactos financeiros, contábeis e fiscais relativos aos Débitos Contestados - período outubro a dezembro/2022. (GERFA). Com a apresentação da GERFA o Comitê tomou conhecimento: a) do baixo impacto contábil das contestações; e b) das seguintes ações de mitigação: i) realizar reunião de Qualidade junto a equipe de Faturamento para atuar nos desvios que vem ocasionando contestações de Faturas, visando buscar a melhoria contínua em benefício da SPA; e ii) dar conhecimento dos casos gerados pelas áreas competentes visando corrigir as informações necessárias para o correto Faturamento. Após a apresentação o COAUD destacou a evolução do assunto e sugeriu melhorias pontuais no processo.

2.3 Follow up dos trabalhos realizados pela Supervisão de Riscos e Controles Internos (SERCI). Com a apresentação da SERCI e da Sra. Evelyn Vallilo o COAUD tomou conhecimento do Sumário Executivo da Gestão de Riscos e Controles Internos 2022 contendo a visão geral dos resultados alcançados através dos trabalhos realizados pelo Setor de Riscos e Controles Internos, de acordo com o escopo aprovado pela Diretoria da SPA.

2.4 Comparativo entre o mapa de riscos aprovado pelo CONSAD e a evolução dos riscos residuais na data da apresentação de modo a possibilitar a verificação e a evolução do resultado da gestão de riscos,

em atendimento ao item 2.3 da 94ª Reunião. (SERCI). Com a apresentação da SERCI e da Sra. Evelyn Vallilo o COAUD tomou conhecimento do quantitativo dos riscos e de seus diferentes *status* de tratamento. O Comitê registra que irá permanecer acompanhando o assunto ao longo das participações trimestrais da SERCI. **2.5 Tomar conhecimento do funcionamento das reuniões de *kick-off* entre a SERCI e os setores envolvidos no mapeamento de riscos, mencionadas no item II.01 da 647ª Reunião do CONSAD, em atendimento ao item 2.10 da 100ª Reunião. (SERCI)** Com as informações da SERCI e da Sra. Evelyn Vallilo o COAUD tomou conhecimento que a alteração no Manual de Riscos tratou-se apenas da redação, não tendo qualquer mudança na dinâmica das reuniões início dos trabalhos entre a SERCI e os setores envolvidos no mapeamento de riscos. **2.6 Tomar conhecimento dos 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, em atendimento ao item 2.9 da 102ª Reunião. (SERCI).** Com as informações da SERCI e da Sra. Evelyn Vallilo o COAUD tomou conhecimento do assunto e destacou a importância da manutenção de base de dados com o quantitativo de riscos e de controles implementados para o cálculo do risco residual. A área informou já possuir essa base de dados e que serão realizados monitoramento dos planos de tratamento para verificação da evolução das classificações dos riscos. **2.7 Avaliar a qualidade dos serviços prestados pela auditoria independente, em consonância com o inciso II parágrafo 1º art. 24 da Lei 13.303/2016.** Em consonância com as atribuições do Comitê dispostas no inciso II parágrafo 1º art. 24 da Lei 13.303/2016, os membros do COAUD preencheram o questionário de avaliação da auditoria independente. O questionário será encaminhado ao CONSAD juntamente com o Relatório Anual do COAUD – Exercício Social 2022. **2.8 Avaliar a qualidade dos serviços prestados pela auditoria interna, em consonância com o inciso III parágrafo 1º art. 24 da Lei 13.303/2016.** Em consonância com as atribuições do Comitê dispostas no inciso III parágrafo 1º art. 24 da Lei 13.303/2016, os membros do COAUD preencheram o questionário de avaliação da auditoria interna. O questionário será encaminhado ao CONSAD juntamente com o Relatório Anual do COAUD – Exercício Social 2022. **2.9 Elaborar Relatório Anual do COAUD - Exercício Social 2022, em atendimento ao inciso VII art. 24 da Lei**



13.303/2016. O Comitê prosseguiu com a elaboração do relatório e solicitou pautar o assunto na próxima reunião para sua conclusão. **2.10 Atas das reuniões do CONSAD (652ª), CONFIS (580ª e 581ª) e DIREXE (2329ª a 2335ª).** O Comitê tomou conhecimento. **3. Outros assuntos. 3.1 Follow up do recebimento de denúncias no e-mail exclusivo do Comitê de Auditoria (denuncias.coaud@portodesantos.com.br).** O COAUD registra que no dia 14 de março às 21:41 recebeu uma denúncia em seu canal exclusivo. O conteúdo da denúncia foi encaminhado para a Ouvidoria, a qual deu tratamento e encaminhamento. Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião às treze 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.