

AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 114ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Às quatorze horas e trinta minutos do dia vinte e oito de julho de dois mil e vinte e três realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima décima quarta reunião do Comitê de Auditoria Estatutário da Autoridade Portuária de Santos S.A.. Participaram os membros do Comitê Thiago Benito Robles, Coordenador, Ludmila de Melo Souza e Caio Cezar Monteiro Ramalho. Também participaram os seguintes representantes da APS: Bernadete Bacellar do Carmo Mercier, Diretora de Administração e Finanças (DIADM), Janio Francisco Benith, Superintendente de Administração e Finanças (SUAFI), e Paulo Pinto Filho, Gerente de Contabilidade (GECON), item 1.4; Aldo dos Santos Ribeiro Cunha, Gerente do Jurídico Trabalhista (GETRA), e Rodrigo Octávio Franco Morgero, Gerente do Jurídico Cível (GECIV), item 1.3; A reunião teve ainda as seguintes participações externas: Eliane Resmini, Valdir Corrêa Sobrinho e Marcel Jose Moser Martinelli, representantes da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S, item 1.1. A reunião foi secretariada pelo Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, Thiago Rodrigues Alves, com o apoio de Reginaldo Brito de Lima, técnico portuário. 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. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 1.1 Tomar conhecimento do planejamento e execução dos trabalhos da Auditoria Independente às Demonstrações Contábeis 2º Trimestre/2023. (Russell Bedford Brasil Auditores Independente S/S).** Com a apresentação dos representantes da RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S o Comitê produziu contribuições, esclareceu suas dúvidas sobre o assunto e solicitou as seguintes ações à equipe da auditoria independente: i) Revisão das premissas dos relatórios atuariais emitidos pela Rodarte Nogueira, conforme apontamentos contidos em e-mail a ser emitido posteriormente pelos membros do COAUD; e ii) envio do cronograma e plano de trabalho da auditoria independente para o ano corrente. **1.2 Tomar conhecimento dos seguintes documentos emitidos**

pela Rodarte Nogueira – Consultoria em Estatística e Atuária: i) Relatório do Plano de Previdência; ii) Relatório de Complementação de Aposentadoria – Inativos; e iii) Relatório dos Planos de Assistência à Saúde. O Comitê solicitou que a equipe da Rodarte Nogueira realize os esclarecimentos das dúvidas apontadas no e-mail a ser emitido posteriormente pelos membros do COAUD e transferiu o assunto para a próxima reunião. **1.3 Tomar conhecimento do relatório analítico da composição das provisões prováveis, possíveis e remotas enviado pela SUJUD à DIADM/GECON.** Com as 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, esclareceu dúvidas e produziu contribuições sobre o tema. **1.4 Tomar conhecimento da prévia das Demonstrações Contábeis 2º Trimestre/2023.** Com a apresentação da SUAFI/GECON o Comitê tomou conhecimento, esclareceu dúvidas, sugeriu alterações não materiais na redação de algumas notas explicativas da prévia das Demonstrações Contábeis relativas ao 2º trimestre/2023, e decidiu aguardar o recebimento da versão final das Demonstrações para manifestar-se sobre o tema. **3. Outros assuntos.**

3.1 Onboarding do novo membro, Sr. Caio Cezar Monteiro Ramalho. O Comitê solicitou que nas próximas semanas a APS realize ações de onboarding visando o processo de integração do novo membro do COAUD. 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.

Thiago Benito Robles
Coordenador.

Ludmila de Melo Souza
Membro.

Caio Cezar Monteiro Ramalho
Membro.

Thiago Rodrigues Alves
Secretário.