

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 120ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Às nove horas e trinta minutos do dia vinte e quatro de outubro de dois mil e vinte e três realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima vigésima 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), Mario Sergio Rodrigues Alonso, Superintendente de Administração e Finanças em exercício (SUAFI) e Paulo Pinto, Gerente de Contabilidade (GECON), itens 2.4 e 3.1; Rodrigo Octavio Franco Morgero, Gerente do Jurídico Cível (GECIV) e Aldo dos Santos Ribeiro Cunha, Gerente do Jurídico Trabalhista (GETRA), item 2.3; Leandro Pereira, Superintendente de Auditoria (SUAUD), itens 2.6 a 2.8. A reunião teve ainda as seguintes participações externas: Eliane Resmini, Valdir Corrêa Sobrinho e Talita Alves Pereira, representantes da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S, item 2.1; e Cláudia Márcia Mendes Martins e Cássia Maria Nogueira, representantes da Rodarte Nogueira – Consultoria em Estatística e Atuária, item 2.2. 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 é parte integrante desta ata. Atendido o quórum legal, o Coordenador declarou abertos os trabalhos. Os assuntos apreciados receberam as seguintes manifestações:

1. Leitura e aprovação de atas. 1.1 Aprovar a ata da 118ª Reunião, de 29/09/2023. A ata foi aprovada. Adicionalmente o COAUD aprovou ainda a emissão de extrato da ata da 117ª Reunião. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento da minuta do Relatório da Auditoria Independente às Demonstrações Contábeis 3º Trimestre/2023. (Russell Bedford Brasil Auditores Independente S/S).** Os representantes da RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S realizaram apresentação destacando aspectos relativos aos

seguintes tópicos: (1) contas a receber; (2) provisão TAC – Parque Valongo; (3) adiantamento para futuro aumento de capital; (4) reversão fornecedores consultoria jurídica; (5) provisões trabalhistas, cíveis e tributárias; (6) imobilizado; e (7) melhorias nas demonstrações financeiras. O Comitê produziu contribuições, esclareceu suas dúvidas sobre o assunto e solicitou as seguintes ações à equipe da auditoria independente: (i) informações adicionais sobre os itens a serem identificados pela APS, em especial, se foram localizadas obras de arte, haja vista a reabertura do Museu do Porto de Santos; e (ii) inclusão de comentários sobre instrumentos financeiros e gerenciamento de risco dos ativos os quais são requeridos para companhias abertas ou de grande porte como a Autoridade Portuária de Santos. **2.2 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.** Após apresentação das representantes da RODARTE NOGUEIRA – CONSULTORIA EM ESTATÍSTICA E ATUÁRIA o Comitê produziu contribuições, esclareceu suas dúvidas sobre o assunto e destacou a necessidade de a APS monitorar e definir a destinação do fundo previdenciário identificado pela equipe da Rodarte. **2.3 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. O Comitê registra que identificou oportunidades de melhorias no processo interno de atualização dos valores e acompanhamento das provisões, em especial dos itens possíveis e remotos, e recomenda que a administração avalie junto à SUJUD a automatização desse processo por meio de software, dada a relevância do tema para as demonstrações financeiras e para a companhia. Igualmente, recomenda a incorporação e o detalhamento dos eventuais processos administrativos, no relatório trimestral de provisões, que possam demonstrar a necessidade de eventuais desembolsos futuros à Companhia. **2.4 Tomar conhecimento da prévia do Relatório Gerencial de setembro/2023.** O assunto foi transferido para a próxima reunião. **2.5 Follow up sobre o**

TRIMMC (Ricardo/Guilherme). Devido a participação dos colaboradores responsáveis pelo tema no evento Inova Portos concomitantemente à reunião, o assunto foi transferido para data a ser definida oportunamente. **2.6 Tomar conhecimento da proposta do PAINT 2024.** Com as informações da SUAUD o Comitê tomou conhecimento do assunto, solicitou alterações pontuais emitindo a Manifestação COAUD/23.2023 com o seguinte teor: “CONSIDERANDO: a) A Instrução Normativa nº 5, de 27 de agosto de 2021 da Controladoria-Geral da União – CGU; b) A proposta do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT) referente ao exercício 2024 apresentada pela Superintendência de Auditoria (SUAUD) durante as 118ª e 120ª Reuniões do COAUD, ocorridas em 29 (vinte e nove) de setembro e 24 (vinte e quatro) de outubro de 2023, bem como as recomendações produzidas pelo Comitê nas ocasiões; Este Comitê MANIFESTA ao Conselho de Administração (CONSAD) QUE É FAVORÁVEL à aprovação do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT) referente ao exercício 2024. **2.7 Tomar conhecimento do Relatório de Auditoria nº 009.2023 – Revisão dos Indicadores de Gestão do Programa de Remuneração Variável Anual – RVA dos Dirigentes da APS 2º Trimestre 2023.** O Comitê tomou conhecimento e registra que identificou que consta do Relatório a informação que “Os 4 (quatro) demais indicadores não obtiveram nenhuma evidência encaminhada até o presente momento, pois a sua apuração é realizada de forma única ao final do ano-exercício” (pág. 3). Dessa forma, o Comitê informou à SUAUD que recebe as informações sobre o tema mensalmente por meio dos relatórios gerenciais apresentados pela DIADM e solicitou que seja verificado junto à área. **2.8 Tomar conhecimento do Relatório de Auditoria nº 011.2023 – Revisão dos controles e procedimentos do processo de Gerir Gratificação Trimestral (HVM) 2º Trimestre 2023.** O Comitê tomou conhecimento. **3.Outros assuntos. 3.1 Prévia das Demonstrações Contábeis 3º Trimestre/2023.** Com a apresentação da DIADM/SUAFI/GECON o Comitê tomou conhecimento, esclareceu dúvidas, refletiu acerca da redação de algumas notas explicativas da prévia das Demonstrações Contábeis relativas ao 3º trimestre/2023, e decidiu aguardar o recebimento da versão final das Demonstrações para manifestar-se sobre o tema. Adicionalmente, registra que será pautado em novembro e dezembro o cronograma de fechamento das demonstrações contábeis relativas ao exercício de 2023, bem como o encaminhamento dos seguintes

temas: (i) Fundo Previdenciário do Portus, (ii) Obras em Andamento, (iii) Acordo Tomé, (iv) Dívida do Portus; (v) Obras de Arte; (vi) Status pesquisa de outras entidades para transferência de gerenciamento Portus; (vii) Necessidade de constituição de PECLD em virtude dos pedidos de reequilíbrio financeiro existentes na Antaq em face da Política de Contas a Receber da Companhia; (viii) Realização do Ativo Fiscal Diferido; (ix) Testes de Impairment das unidades geradoras de caixa, etc. Nada mais havendo a tratar, o Coordenador agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião às quinze 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.