

AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 121ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Às quatorze horas do dia primeiro de novembro de dois mil e vinte e três realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima vigésima primeira 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), item 2.2, 3.1 e 3.2; 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. 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, Gerente de Secretaria de Governança Corporativa (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 as atas da 119ª Reunião, de 17/10/2023, e 120ª Reunião, de 24/10/2023.** As atas foram aprovadas. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento do relatório de revisão das informações contábeis intermediárias da SPA, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, elaborado pela auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S.** O Comitê tomou conhecimento do Relatório, sem modificação de opinião, assinado em 26/10/2023. Após a apresentação das informações contidas no parecer elaborado pela Russel Bedford Brasil Auditores Independentes S/S, ocorreram debates sobre o tema onde os representantes da Russel, presentes na reunião, prestaram os devidos esclarecimentos, levantados pelo Comitê. Adicionalmente os representantes da auditoria

independente sanaram as dúvidas sobre as obras de arte e a inclusão de comentários sobre instrumentos financeiros, registradas no item 2.1 da 120ª Reunião do COAUD, e informaram que o Relatório Circunstanciado de Controle Interno – RCCI deve ser emitido e encaminhado ao Comitê até o fim do corrente mês. O COAUD informou que o referido relatório será objeto de pauta assim recebido.

2.2 Tomar conhecimento das Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 3º Trimestre de 2023, bem como manifestar-se em relação às Demonstrações Financeiras Trimestrais da SPA, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023. (DIADM/SUAFI/GECON). Documento Virtual nº 0000013599/2023. Com a apresentação dos representantes da DIADM, SUAFI e GECON o Comitê tomou conhecimento e emitiu a Manifestação COAUD/024.2023 com o seguinte teor: “Considerando: a) As Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 3º Trimestre de 2023, aprovadas pela Diretoria Executiva da APS em 25 de outubro de 2023; b) Os Relatórios Atuariais referentes ao **i) Relatório do Plano de Previdência; ii) Relatório de Complementação de Aposentadoria – Inativos; e iii) Relatório dos Planos de Assistência à Saúde;** referentes ao 3º Trimestre de 2023, elaborados e apresentados pela Rodarte Consultoria em Estatística e Seguridade Ltda. na 120ª Reunião Plenária, ocorrida 24 de outubro de 2023; c) O Relatório de Revisão das Informações Intermediárias relativo ao 3º Trimestre de 2023, sem modificação de opinião, entregue pela Russell Bedford Auditores Independentes em 26 de outubro de 2023; d) As elucidações obtidas por meio da Superintendência Jurídica – Gerência do Jurídico Trabalhista (GETRA) e Gerência do Jurídico Cível (GECIV) da APS sobre os depósitos judiciais, provisões e passivos contingentes na 120ª Reunião Plenária, ocorrida em 24 de outubro de 2023; e) Os esclarecimentos obtidos por meio das equipes de auditores da Russell Bedford Auditores Independentes e da DIADM/SUAFI/GECON na 120ª e 121ª Reuniões Plenárias, ocorridas em 24 de outubro e 1º de novembro de 2023; O COAUD recomenda ao Conselho de Administração (CONSAD) a aprovação das Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 3º Trimestre de 2023”. O Comitê recomendou que as próximas apresentações trimestrais contemplem notas explicativas referentes aos custos de dragagem, bem como os itens estoques e bens destinados à alienação.

2.3 Tomar conhecimento dos impactos financeiros, contábeis e fiscais relativos aos Débitos Contestados – 3º Trimestre 2023. (GERFA). O COAUD tomou conhecimento.

3.Outros assuntos. 3.1 Eventual identificação de obra de arte. Adicionalmente, em atendimento ao item 2.1 da 120ª Reunião do COAUD, os representantes da DIADM, SUAFI e GECON apresentaram informações referentes aos quadros alocados no edifício sede da Presidência da Companhia e no Museu do Porto de Santos, os quais possuem baixo valor comercial e não são classificados como obras de arte para efeito contábil, não sendo necessário laudos de avaliação. **3.2 Atualização das informações referentes a elaboração de inventário físico, conciliação físico-contábil e avaliação, aos moldes da ABNT 14653, dos bens patrimoniais da SPA e da União.** Os representantes da DIADM, SUAFI e GECON prestaram informações atualizadas sobre os trabalhos e o Comitê decidiu pautar o assunto para reunião de dezembro. Nada mais havendo a tratar, o Coordenador agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião às dezesseis 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.