

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**  
**ATA DA 123ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Às nove horas e trinta minutos do dia doze de dezembro de dois mil e vinte e três realizou-se virtualmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima vigésima terceira 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: Mario Sergio Rodrigues Alonso, Superintendente de Administração e Finanças (SUAFI) interino, e Paulo Pinto, Gerente de Contabilidade (GECON), itens 2.1, 2.2 e 2.3; Leandro Fernandes Pereira, Superintendente de Auditoria (SUAUD), itens 2.4, 2.5 e 2.6. 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 Reginaldo Brito de Lima, técnico portuário. 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 122ª Reunião, de 27/11/2023.** A ata foi aprovada. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento do Relatório Gerencial de Resultados - outubro/2023. (DIADM/SUAFI/GECON).** Após a apresentação da GECON o Comitê tomou conhecimento do assunto e teve suas dúvidas esclarecidas acerca dos seguintes assuntos: Agenda da transparência – Conformidade da agenda. Painel Executivo – Principais indicadores outubro e acumulado. Riscos Corporativos: Visão Geral, Declaração de Appetite a Riscos, Identificação e Avaliação dos Riscos e Próximos Passos. PLR e RVA 2023. Demonstrativos Financeiros: DRE Gerencial – outubro e acumulado; Balanço Patrimonial; Fluxo de Caixa; Detalhamento Receitas e Despesas: Fluxo de Navios e Cargas – acumulado outubro; Detalhamento Receitas – acumulado outubro; Detalhamento Custos Operacionais – outubro e acumulado; Detalhamento Despesas Gerais e Adm. outubro e acumulado; detalhamento Outras Despesas/Rec. Operacionais – outubro e acumulado; Detalhamento Resultado Financeiro – outubro e acumulado; Aplicações Financeiras – Saldos em outubro; 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 outubro; Compras Diretas jan. a outubro; Serviços Terceiros – Contratados / A Contratar; Status das Recomendações ou Planos de Ação firmados juntos a Auditoria Interna. O COAUD solicitou que nos relatórios gerenciais passe a constar as informações segregadas entre as 3 unidades de negócios da companhia (Porto; Esgoto e Água; PCH Itatinga). O COAUD também solicitou a informação sobre a execução anual dos investimentos, orçado x realizado, para o período de 2003 a 2023. Após a apresentação o Comitê iniciou o planejamento do cronograma de fechamento das demonstrações financeiras 2023 e decidiu retomar o assunto nas próximas reuniões.

**2.2 Tomar conhecimento do encaminhamento dos seguintes temas: (i) Fundo Previdenciário do Portus, (ii) Obras em Andamento, (iii) Acordo Tomé, (iv) Dívida do Portus; (v) Obras de Arte (já atendido na 121ª Reunião do COAUD); (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. (DIADM/SUAFI/GECON).** Após apresentação da SUAFI e da GECON o COAUD tomou conhecimento dos assuntos, registrou sua preocupação com o andamento do processo de transferência de gerenciamento do Portus, devido a cisão ter ocorrido em maio de 2022 e até o momento ainda não ter ocorrido uma definição. O COAUD recomenda que a DIADM/SUAFI/GECON amplie significativamente a quantidade de entidades consultadas acerca de eventual interesse na transferência de gerenciamento do Portus e observa que isso seria, provavelmente, mais bem encaminhado via edital de chamamento público.

**2.3 Tomar conhecimento da atualização das informações referentes a elaboração de inventário físico, conciliação físico-contábil e avaliação, aos moldes da ABNT 14653, dos bens patrimoniais da APS e da União. (DIADM/SUAFI/GECON).** O COAUD tomou conhecimento do assunto e registrou o atendimento ao item 3.2 da 121ª Reunião.

**2.4 Tomar conhecimento do Relatório de Auditoria nº 012.2023 - Manutenção de Infraestrutura. Documento Virtual nº 0000014714/2023. (SUAUD).** Considerando (i) os apontamentos presentes no Relatório de Auditoria nº 012.2023, (ii) as reuniões do COAUD com as áreas da APS, e (iii) os expressivos investimentos realizados pela APS na aquisição e na implantação do sistema SAP/Oracle, o COAUD recomenda que a Administração da APS reflita sobre a definição de

um cronograma de migração e automatização das diversas áreas da APS que ainda utilizam processos e ferramentas (ex. planilhas eletrônicas) de forma não integrada ao referido sistema adotado pela companhia. **2.5 Tomar conhecimento da Folha de Informação SUAUD 12.2023, referente a recomposição da equipe de auditoria interna. (SUAUD).** Com as informações da SUAUD o Comitê tomou conhecimento do assunto e emitiu a Manifestação COAUD/25.2023. **2.6 Tomar conhecimento do comparativo do atendimento às metas do HVM e RVA 2021/2022 e 2023, em atendimento ao item 2.7 da 115ª Reunião. (SUAUD).** Com a apresentação da SUAUD, o COAUD tomou conhecimento do assunto e solicitou que a área elabore novo quadro de comparativo de metas HVM e RVA detalhando o atendimento das metas. Nada mais havendo a tratar, o Coordenador agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião às treze 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.**