

AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 126ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Às nove horas e trinta minutos do dia doze de janeiro de dois mil e vinte e quatro realizou-se virtualmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima vigésima sexta 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), item 2.1; Orlando de Almeida Razões Junior, Diretor de Infraestrutura (DIINF), Daniel Tamburus, Superintendente de Engenharia (SUENG), e Gabriel Ramos, Gerente de Projetos e Fiscalização (GEPFI), item 2.2; Claudio Bastos, Superintendente de Governança, Riscos e Compliance (SUGOV), Ailton Moraes, Supervisor de Riscos e Controles Internos (SERC I), item 2.4. 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 123ª, 124ª e 125ª Reuniões, de 12 e 19/12/2023.** O assunto foi transferido para a próxima reunião. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento do Relatório Gerencial de Resultados - novembro/2023. (SUAFI/GECON).** Após a apresentação da SUAFI e 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 novembro 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 – novembro e acumulado; Balanço Patrimonial; Fluxo de Caixa; Detalhamento Receitas e Despesas: Fluxo de Navios e Cargas – acumulado novembro; Detalhamento Receitas – acumulado novembro; Detalhamento Custos Operacionais – novembro e acumulado; Detalhamento Despesas Gerais e Adm. novembro e acumulado; detalhamento Outras

Despesas/Rec. Operacionais – novembro e acumulado; Detalhamento Resultado Financeiro – novembro e acumulado; Aplicações Financeiras – Saldos em novembro; 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 novembro; Compras Diretas jan. a novembro; Serviços Terceiros – Contratados / A Contratar; Status das Recomendações ou Planos de Ação firmados juntos a Auditoria Interna. Em seguida o COAUD solicitou tomar conhecimento dos seguintes assuntos nas próximas reuniões: i) Impactos financeiros ocasionados pela renovação antecipada do contrato de arrendamento com a Brasil Terminal Portuário – BTP (DINEG); ii) Histórico do acordo entre APS e ABAC, homologado em 27/11/2023, referente a Tabela I, de Acesso Aquaviário (DINEG e SUJUD); iii) Histórico do acordo com o Consórcio Andrade Gutierrez, OAS, Brasfond e Nova Técnica - referente ao reequilíbrio econômico contratual - obra de recuperação e reforço estrutural para aprofundamento dos berços entre os armazéns 12 A e 23 - 2014/2015 (SUENG e SUJUD); iv) SUAFI/GECON: a) Cronograma Revisado do Fechamento de 2023; b) Testes de Impairment das unidades geradoras de caixa; c) Ativo Fiscal Diferido (Atualização); d) Inventário (Atualização); e) PECLD (Atualização); f) DRE sem Dragagem; g) DRE por UGC; h) Histórico do % de Execução Orçamentária de Investimentos; i) Status pesquisa de outras entidades para transferência de gerenciamento Portus (Atualização).

2.2 Tomar conhecimento dos processos de contratação e de projetos de obras de engenharia, bem como apontamento de seus respectivos riscos, em atendimento ao item 2.4 da 117ª Reunião. (SUENG) Com a apresentação dos representantes da SUENG e GEPFI o COAUD tomou conhecimento das obras referentes a Avenida Perimetral da Margem Direita e acompanhamento da região das obras para controle de eventuais patologias ou acúmulo de águas pluviais por meio de vistorias e câmeras da Guarda Portuária, sendo que não foram constatados alagamentos com prejuízos ao tráfego de veículos desde a suspensão do contrato com a empresa executora das obras. Foi informado ainda que o contrato com a referida empresa deverá ser rescindido por comum acordo até o final do corrente mês e que o novo edital está previsto para ser publicado em abril, com retomada das obras em maio. Concluindo, os representantes da SUENG informaram que quando as obras forem retomadas os terminais e sindicatos envolvidos serão consultados para mitigar as interferências das

obras no trânsito da região. **2.3 Follow up dos trabalhos realizados pela SUPTI, DPO, Cibersegurança e Segurança da Informação contemplando: (i) visão geral dos novos projetos, seus custos e benefícios para a APS; e (ii) informações relativas aos riscos cibernéticos, contemplando, entre outros, infraestrutura, quantitativo de ataques, bloqueios realizados e ações preventivas que estão sendo desenvolvidas, em atendimento ao item 2.2 da 112ª Reunião. (SUPTI, DPO, Cibersegurança e Segurança da Informação).** A pedido dos representantes da TI o COAUD transferiu o assunto para a próxima reunião. **2.3.1 Tomar conhecimento da visão geral da SUPTI acerca dos seguintes assuntos: (a) Relatório de Auditoria 008.2023 – Contratações DIPRE 15.2019 e DIPRE 22.2020 – Head Net (b) Relatório SUAUD nº 009/2023: Segurança da Informação e infraestrutura de TI, em atendimento ao item 2.2 da 118ª Reunião. (SUPTI).** A pedido dos representantes da TI o COAUD transferiu o assunto para a próxima reunião. **2.4 Follow up dos trabalhos realizados pela Supervisão de Riscos e Controles Internos (SERCI).** A SERCI apresentou Relatório Trimestral das Atividades do Setor de Riscos e Controles Internos – 4º trimestre/2023 destacando: i) pontos de controle e verificação – compras; ii) mapeamento de processos – faturamento; iii) treinamento – riscos e controles internos; iv) atividades em andamento (revisão da matriz de riscos corporativos de TI e auditoria do processo de gestão de riscos). Após indagações do COAUD, a SUGOV informou que planeja as seguintes atividades: i) adequação e otimização dos processos da Supervisão de Riscos e Controles Internos em consonância com o Extrato de Convênio de Delegação de Competências 001/2023 do MPOR, publicado no Diário Oficial da União (DOU), em 23/11/2023; ii) revisão do processo de análise de conformidade documental da GECOP. O COAUD registrou que pautará novamente o tema, oportunamente, para acompanhamento desses aprimoramentos planejados para 2024 pela SUGOV por meio da SERCI. **2.5 Elaborar a proposta de Plano de Trabalho Anual do COAUD 2024, para posterior encaminhamento ao CONSAD, em conformidade com o inciso VI do art. 10 do Regimento Interno do Comitê.** O Comitê prosseguiu com a elaboração do Plano de Trabalho Anual - Exercício Social 2024 visando sua conclusão nas próximas reuniões. **2.6 Revisar o Calendário de Reuniões do COAUD 2024.** As reuniões de 2024 do COAUD foram agendadas para as seguintes datas: 12 e 29 de janeiro; 06 e 21 de fevereiro; 06 e 28 de março; 12 e 26 de abril; 06 e 27 de maio; 14 e 28 de junho; 12 e 26 de julho; 06 e 30 de agosto; 13 e 25 de setembro; 11 e 25 de outubro; 05 e 29 de novembro; 13 de dezembro, período da manhã e da tarde. O COAUD registra que as referidas datas se trata de previsões podendo

ser posteriormente alteradas caso necessário. **2.7 Atas das reuniões do CONSAD (674ª e 675ª), CONFIS (591ª) e DIREXE (2394ª a 2399ª).** O Comitê solicitou tomar conhecimento do Manual para Concessão do Benefício de Reembolso de Plano de Saúde aos empregados ativos da Autoridade Portuária de Santos, mencionado no item I.13 da 2396ª Reunião da DIREXE. Nada mais havendo a tratar, o Coordenador agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião às doze 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.