

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 130ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Às nove horas e trinta minutos do dia vinte de fevereiro de dois mil e vinte e quatro realizou-se virtualmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima trigésima 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: Gustavo Pereira, Diretor de Desenvolvimento de Negócios e Regulação (DINEG), Bruno Tolino, Superintendente de Planejamento Portuário (SUPOR), Rui Sergio Azevedo Garcia, Gerente de Inteligência de Mercado e Estatística (GERIN), e Rodrigo Morgero, Gerente do Jurídico Cível (GECIV), item 2.1; Letícia Forni, Supervisora de Normas e Processos da Gerência de Planejamento Estratégico e Governança (GEPEG), Clarice Tiekko, Técnica Portuária, e Luciana Furtado, Especialista Portuária da Superintendência de Governança, Riscos e Compliance (SUGOV), item 2.3; Leandro Fernandes Pereira, Superintendente de Auditoria (SUAUD), item 2.5; 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 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 129ª Reunião, de 08/02/2024. A ata da 129ª Reunião foi aprovada.

2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Histórico do acordo entre APS e ABAC, homologado em 27/11/2023, referente a Tabela I (Acesso Aquaviário). (DINEG/GECIV) Com a apresentação e informações da DINEG, SUPOR, GERIN e GECIV o COAUD tomou conhecimento do histórico do assunto, bem como das tratativas em andamento com o SOPESP visando eventual acordo referente a Tabela III (Infraestrutura Operacional ou Terrestre). O Comitê solicitou: (i) tomar conhecimento da forma que estão apontados os descontos relativos ao acordo entre APS e ABAC, referente a Tabela I, nas Demonstrações Financeiras 2023, e de sua análise pela auditoria independente; (ii) que a SUJUD, considerando a similaridade do acordo entre a APS e ABAC referente a Tabela I, apresente estimativa do potencial impacto da eventual judicialização referente a Tabela III

(Infraestrutura Operacional ou Terrestre). **2.2 Acompanhamento do GT que irá desenvolver metodologia para contratações considerando as recomendações da CGU. (SUJUD/SUAFI).** O COAUD destacou a importância do assunto, solicitou que a APS envie esforços para cumprimento aos normativos estabelecidos pelos órgãos de controle externos e decidiu consultar a SUJUD e a GECOS acerca das providências que estão sendo adotadas para desenvolvimento de metodologia para as contratações futuras considerando as recomendações e oportunidades de melhoria previstas no Relatório de Auditoria nº 936271 da CGU e demais recomendações dos órgãos de controle externos. **2.3 Apresentação do cronograma do Relatório Anual 2023. (SUGOV/GEPEG).** Com as informações das representantes da SUGOV, que também compõem o Grupo de Trabalho designado para elaboração do Relatório Anual 2023, o COAUD tomou conhecimento das atividades, cronograma e atual *status* da elaboração do relatório. Considerando a evolução histórica dos Relatórios da companhia e necessidade de adequações legais a vigorar a partir de 2024 (Resolução CVM 193: IFRS S1 E IFRS S2 e importância de trabalho de asseguração de auditor independente), os representantes da SUGOV sugeriram a designação de grupo de trabalho permanente multidisciplinar para os próximos relatórios anuais de prestação de contas ao TCU. O Comitê elogiou os trabalhos e a sugestão apresentada pelos representantes da SUGOV, destacando as seguintes recomendações: (i) para o Relatório Anual 2023: que o GT priorize, junto com a SUAUD, a rastreabilidade dos dados que deram origem aos indicadores constantes na metodologia da Global Reporting Initiative – GRI; (ii) para o Relatório Anual 2024: a criação de GT permanente multidisciplinar para início da elaboração do Relatório e discussões para análise do cronograma de preparação da APS para o atendimento das normas contábeis IFRS S1 e S2, que contemplem requisitos gerais para divulgações de informações financeiras sobre sustentabilidade e questões climáticas. **2.4 Tomar conhecimento dos impactos financeiros, contábeis e fiscais relativos aos Débitos Contestados - 4º Trimestre 2023. (GERFA)** Com as informações encaminhadas pela GERFA o COAUD tomou conhecimento e reforça a necessidade de automação dos processos para melhoria do monitoramento das áreas de auditoria interna e controles internos. **2.5 Tomar conhecimento do Relatório de Auditoria nº 02.2024 - Relatório SUAUD 02.2024 - Revisão dos controles e procedimentos do Processo de Negócio Fiscalização Operacional. (SUAUD).** O COAUD tomou conhecimento. **3. Outros assuntos. 3.1 Prévia dos Resultados de 2023. (GECON).** O COAUD registra que recebeu no dia 16/02/2024 a prévia das Demonstrações Financeiras 2023 e do Parecer da Auditoria Independente, com o



objetivo de proporcionar mais tempo para as avaliações do Comitê. O assunto será tratado nas próximas reuniões e a versão definitiva deverá ocorrer após aprovação da DIREXE, previamente à reunião do COAUD prevista para dia 13/03/2024. 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.

Documento assinado eletronicamente

Thiago Benito Robles
Coordenador.

Ludmila de Melo Souza
Membro.

Caio Cezar Monteiro Ramalho
Membro.

Thiago Rodrigues Alves
Secretário.