

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 131ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Às nove horas e trinta minutos do dia seis de março de dois mil e vinte e quatro realizou-se virtualmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima trigésima 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: Mário Sérgio Rodrigues Alonso, Assessor do Diretor de Administração e Finanças, e Paulo Pinto, Gerente de Contabilidade (GECON), item 1.3; A corrente reunião teve ainda as seguintes participações externas: representantes da Rodarte Nogueira – Consultoria em Estatística e Atuária: Cláudia Márcia Mendes Martins e Cássia Maria Nogueira, item 1.1; representantes da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S: Eliane Tânia Resmini, Valdir Corrêa Sobrinho e Talita Alves Pereira, item 1.2; 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, 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. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento.**

1.1 Tomar conhecimento dos documentos emitidos pela Rodarte Nogueira – Consultoria em Estatística e Atuária referentes a 31 de dezembro de 2022: i) Relatório do Plano de Benefícios Portus; ii) Relatório de Complementação de Aposentadoria – Inativos; e iii) Relatório dos Planos de Assistência à Saúde. O Comitê registrou que já havia tomado conhecimento dos documentos por meio do item 2.5 da 129ª Reunião e com a participação das representantes da Rodarte Nogueira esclareceu dúvidas pontuais sobre o assunto. **1.2 Tomar conhecimento do Relatório da Auditoria Independente às Demonstrações Contábeis Exercício Social 2023. (Russell Bedford Brasil Auditores Independente S/S).** A Equipe da Russell responsável por auditar as Demonstrações Financeiras do exercício 2023 da Companhia participou da reunião sem a presença de representantes da Autoridade Portuária e relatou ao COAUD os principais pontos de auditoria do período e seus achados. Prosseguindo, a equipe ressaltou que o Relatório de Auditoria foi

emitido sem ressalvas e com ênfases relativas a: (i) Nova Tabela Tarifária, (ii) Desestatização, (iii) Contratos de arrendamento – Reequilíbrios Econômico-financeiro e (iv) Contingências – Rodrimar S/A Transportes. O COAUD produziu contribuições sobre os temas e, após diversos esclarecimentos com a equipe da auditoria independente, o COAUD decidiu prosseguir com o assunto na próxima reunião para tomar conhecimento dos seguintes documentos: (i) Relatório Circunstanciado de Controle Interno – RCCI, RCCI Tecnologia da Informação e RCCI tributário, emitidos pela auditoria independente; (ii) Nota Técnica GECON 02/2024 referente as demonstrações financeiras do exercício 2023 com a destinação do lucro líquido.

1.3 Manifestar-se sobre as Demonstrações Contábeis do Exercício Social 2023. (SUAFI/GECON) Após apresentação, informações e esclarecimentos da equipe da DIADM/GECON o COAUD produziu contribuições sobre o tema e decidiu retomar o assunto na próxima reunião. **1.4 Manifestar-se sobre o Relatório Anual 2023. (SUGOV)** O COAUD registra que recebeu no dia 05/03/2024 o Relatório Anual 2023 da APS e irá manifestar-se sobre o assunto em sua próxima reunião. **2. Outros assuntos.** Nada mais havendo a tratar, o Coordenador agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião às doze horas e trinta minutos, 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.