



**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 138ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Às oito horas do dia quatro de junho de dois mil e vinte e quatro realizou-se virtualmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima trigésima oitava reunião do Comitê de Auditoria Estatutário da Autoridade Portuária de Santos S.A.. Participaram da corrente reunião os membros do Comitê Thiago Benito Robles, Coordenador, Ludmila de Melo Souza e Adilson Luiz Gonçalves. Também participou o seguinte representante da APS: Leandro Fernandes Pereira, Superintendente de Auditoria (SUAUD), itens 2.1 a 2.5. A reunião foi secretariada pelo Supervisor da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, Thiago Rodrigues Alves. 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 137ª Reunião, de 27/05/2024.** A ata foi aprovada. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento da Apresentação do Resultado da Avaliação da Gestão Contratual das Áreas Arrendadas realizadas pela CGU (SDD 3673/2024). (SUAUD).** O COAUD tomou conhecimento, registrou que o assunto será monitorado em suas reuniões e recomendou que o tema também seja analisado durante reunião do CONSAD. Ato contínuo o Comitê tomou conhecimento da apresentação contida no SDD 6589/2024, em atendimento ao solicitado por meio do item 2.5 de sua 137ª Reunião. **2.2 Tomar conhecimento da manifestação emitida pela CGU, em 18/04/2024, referente a contratação de serviços de perícia contábil, cuja recomendação está contida no Relatório de Auditoria nº 936271, que avaliou a gestão das contratações da APS (SDD 5114/2024). (SUAUD).** O COAUD reiterou o contido no item 2.2 da 130ª Reunião, 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 Tomar conhecimento do Relatório de Auditoria nº 06.2024 - Relatório SUAUD 06.2024 - Processo de Atracação (SDD 5527/2024). (SUAUD).** O COAUD tomou conhecimento, registrou que o assunto será monitorado em suas reuniões e recomendou que o tema também seja analisado durante reunião do CONSAD. **2.4 Tomar conhecimento do Relatório de**

Auditoria nº 07.2024 - Relatório SUAUD 07.2024 - Processo de Faturamento (SDD 5527/2024). (SUAUD). O COAUD tomou conhecimento, registrou que o assunto será monitorado em suas reuniões e recomendou que o tema também seja analisado durante reunião do CONSAD, em virtude da importância dos achados em face dos riscos e controles relacionados às operações portuárias. Adicionalmente, o COAUD solicita que sejam apresentados em suas próximas reuniões os produtos e serviços previstos no contrato da APS com a Praticagem e como eles podem mitigar o risco apontados pelos achados do Relatório nº 07.2024.

2.5 Tomar conhecimento do Relatório de Auditoria Interna sobre a Prestação e Contas Anual do Exercício de 2023 (SDD 6018/2024). (SUAUD). O COAUD tomou conhecimento do conteúdo do Relatório e de que ele já está disponível no sítio eletrônico da Companhia.

2.6 Tomar conhecimento dos Relatórios RCCI – Exercício findo de 2023. O COAUD tomou conhecimento dos seguintes documentos emitidos pela auditoria independente Russell Bedford: (a) Relatório de recomendações dos auditores independentes sobre os controles internos do ambiente da tecnologia da informação; (b) Relatório sobre os controles internos e procedimentos contábeis; (c) Relatório Referente à Revisão Tributária relativo aos Impostos e Contribuições (PIS/PASEP, COFINS, IRPJ, CSLL, das Respectivas Obrigações Acessórias e dos Pedidos de Restituição ou Compensação Relacionado. O Comitê tomou conhecimento das recomendações da auditoria independente e registra que vai monitorar, junto com a SUAFI e SUPTI, a implantação das oportunidades de melhorias indicadas. Nada mais havendo a tratar, o Coordenador agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião às dez horas, determinando a lavratura da presente ata.

Thiago Benito Robles
Coordenador.

Ludmila de Melo Souza
Membro.

Adilson Luiz Gonçalves
Membro.

Thiago Rodrigues Alves
Secretário.