

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 143ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Às quatorze horas e trinta minutos do dia seis de agosto de dois mil e vinte e quatro realizou-se virtualmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima quadragésima terceira reunião do Comitê de Auditoria Estatutário da Autoridade Portuária de Santos S.A.. Participaram da corrente reunião os membros do Comitê Ludmila de Melo Souza e Adilson Luiz Gonçalves. O Coordenador Thiago Robles, participou remotamente, encaminhado sua manifestação via e-mail. Também participaram da reunião os seguintes representantes da APS: Mário Sérgio Rodrigues Alonso, Assessor do Diretor de Administração e Finanças, e Paulo Pinto, Gerente de Contabilidade (GECON), itens 2.2 e 2.3. A presente reunião teve ainda as seguintes participações externas: representantes da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S: Eliane Tânia Resmini, Valdir Corrêa Sobrinho e Talita Alves Pereira, item 2.1. A reunião foi secretariada pelo Supervisor 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). 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 142ª Reunião, de 30/07/2024.** A ata foi aprovada. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento do Relatório da Auditoria Independente às Demonstrações Contábeis 2º Trimestre/2024. (Russell Bedford Brasil Auditores Independente S/S).** O Comitê de Auditoria tomou conhecimento da versão definitiva do Relatório da Auditoria Independente às Demonstrações Contábeis 2º Trimestre/2024, analisado nas últimas reuniões, e realizou esclarecimentos e contribuições pontuais visando os próximos trimestres. **2.2 Tomar conhecimento do Relatório Gerencial de Resultados – junho/2024 (GECON) e da Carta de Representação da Administração da APS.** Com a apresentação da GECON o Comitê de Auditoria tomou conhecimento do Relatório Gerencial de Resultados – junho/2024 e realizou esclarecimentos e contribuições junto à área. **2.3 Tomar conhecimento da planilha de Aging list 2º Trimestre/2024, em atendimento ao item 2.6 da 142ª Reunião. (GECON).** Com a apresentação da GECON o COAUD tomou conhecimento do Relatório de Aging List referente ao 2º Trimestre/2024, por tabela tarifária,

conforme modelo solicitado no item 2.6 da 142ª Reunião. O Comitê de Auditoria solicitou que o envio da referida planilha ocorra trimestralmente junto com as Demonstrações Financeiras.

2.4 Tomar conhecimento de informações relativas aos desmembramentos de processos trabalhistas, em atendimento ao item 2.8 da 142ª Reunião. (GETRA).

O Comitê de Auditoria tomou conhecimento do assunto e registra o atendimento ao item 2.8 da 142ª

2.5 Manifestar-se em relação às Demonstrações Financeiras Trimestrais da APS, referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2024.

Após análise do assunto e breves esclarecimentos dos representantes da APS e da Russell Bedford Brasil Auditores Independente S/S o COAUD emitiu a Manifestação COAUD/18.2024 com o seguinte teor: “(...) Assim, considerando: a) *As Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 2º Trimestre de 2024, aprovadas pela Diretoria da APS em 31 de julho de 2024, por meio da Decisão DIREXE nº 368.2024, contido no Documento Virtual Protocolado nº 0000009198/2024;* b) *Os Relatórios Atuariais referentes ao Portus, ao Plano de Saúde e aos Benefícios de Complementação de Aposentadoria de Inativos referentes ao 2º Trimestre de 2024, elaborados pela Rodarte Consultoria em Estatística e Seguridade Ltda;* c) *Os documentos e folhas de informações enviados pelas Gerências de Contencioso Cível (GECIV/SUJUD) e de Contencioso Trabalhista (GETRA/SUJUD) relativos aos depósitos judiciais, aos passivos contingentes e às provisões judiciais;* d) *O Relatório de Revisão das Informações Contábeis Intermediárias relativo ao 2º Trimestre de 2024, sem modificação de opinião, entregue pela Russell Bedford Auditores Independentes em 31 de julho de 2024;* e) *Os esclarecimentos obtidos por meio das equipes de auditores da Russell Bedford Auditores Independentes, da DIADM/SUAFI/GECON e da SUJUD/GECIV/GETRA na 142ª e 143ª Reuniões Plenárias, ocorridas em 30 de julho e 6 de agosto de 2024;* O COAUD entende que as Demonstrações Contábeis Intermediárias referentes ao 2º Trimestre de 2024 estão aptas para serem apreciadas e deliberadas pelo Conselho de Administração (CONSAD)”. Adicionalmente, após tomar conhecimento da Nota Explicativa 1 “a” referente aos Eventos Relevantes Relacionados a Nova Tabela Tarifária, o COAUD solicitou convidar representantes da Superintendência de Administração e Finanças (SUAFI), Superintendência Jurídica (SUJUD) e Superintendência de Planejamento Portuária (SUPOR) para apresentar bimensalmente ao Comitê o status da judicialização da nova tabela tarifária.

2.6 Tomar conhecimento das atas das reuniões do Conselho de Administração - CONSAD (692ª) e Diretoria Executiva - DIREXE (2437ª a 2457ª).

O Comitê de Auditoria tomou conhecimento. **3. Outros assuntos.** Nada mais havendo a tratar, o Coordenador



agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião às dezesseis horas, determinando a lavratura da presente ata.

Documento assinado eletronicamente

Thiago Benito Robles
Coordenador.

Ludmila de Melo Souza
Membro.

Adilson Luiz Gonçalves
Membro.

Thiago Rodrigues Alves
Secretário.