

**AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO  
ATA DA 154ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Às nove horas e trinta minutos do dia vinte e nove de janeiro de dois mil e vinte e cinco realizou-se presencialmente e virtualmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a centésima quinquagésima quarta reunião do Comitê de Auditoria Estatutário da Autoridade Portuária de Santos S.A.. Participaram da corrente reunião o Coordenador do Comitê Thiago Benito Robles, presencialmente, e, virtualmente, os membros Adilson Luiz Gonçalves e Isabel Cristina Bittencourt Santiago. Também participaram da reunião os seguintes representantes da APS: Claudemir Andreo Alledo, Superintendente de Administração e Finanças (SUAFI), e Paulo Pinto, Gerente de Contabilidade (GECON), itens 2.3 e 2.4; Rodrigo Morgero, Gerente do Jurídico Cível (GECIV), item 2.5; Claudio Bastos e Bruno Fernandes Takano, coordenadores do Comitê para Elaboração do Relatório Integrado (COERIN) e Luciana Furtado, membro técnico do COERIN, item 2.6. A presente reunião teve, ainda, as seguintes participações externas: Representantes da Ernst & Young (EY): Fernanda Gama e Nathália Amendola, item 2.1; Representante da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S: Jucleia Gonçalves Rodrigues, item 2.2. 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 ata. 1.1 Aprovar a ata da 153ª Reunião, de 17/01/2025.** A ata foi aprovada. **2. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 2.1 Tomar conhecimento dos documentos emitidos pela Ernst & Young (EY) referentes a 31 de dezembro de 2024: i) Relatório do Plano de Benefícios Portus; ii) Relatório de Complementação de Aposentadoria – Inativos; e iii) Relatório dos Planos de Assistência à Saúde.** Com a participação das representantes da Ernst & Young (EY) o COAUD esclareceu dúvidas pontuais sobre os relatórios e tomou conhecimento que a aderência das premissas e hipóteses atuariais ao perfil da massa de participantes dos planos do PORTUS foram analisadas e testadas pela Rodarte Nogueira em setembro de 2024. **2.2 Tomar conhecimento do status das análises em desenvolvimento pela auditoria independente**

às **Demonstrações Contábeis Exercício Social 2024. (Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S)**. A representante da auditoria independente prestou informações gerais sobre o status dos trabalhos e cronograma de elaboração e fechamento do relatório, destacando que a equipe de auditoria independente não teve dificuldades de acessos às informações necessárias para a realização dos testes de controles internos das Demonstrações Contábeis. **2.3 Tomar conhecimento da prévia das Demonstrações Contábeis do Exercício Social 2024. (SUAFI/GECON)**. Após apresentação dos representantes da SUAFI e da GECON acerca da versão preliminar das Demonstrações Contábeis, o COAUD fez contribuições sobre o tema e decidiu retomar o assunto nas próximas reuniões para elaboração de sua manifestação. **2.4 Manifestar-se em relação a dispensa da realização da auditoria, relativa ao calendário 2024, do Plano BBPREV REALIZE+, a que se refere o art. 2º e 4º da Resolução CGPAR nº 38, de 2022, tal como facultado pelo § 2º do art. 2º dessa mesma resolução, e mediante comunicação a Previc, nos termos do art. 2º, § 3º, II, da Portaria SEST/SEDDM/ME nº 11.222, de 29 de dezembro de 2022. Documento Virtual Protocolado nº 000466/2025.** O COAUD decidiu aguardar o recebimento do relatório da auditoria independente do BBPREV REALIZE+ referente ao ano de 2024 e transferir o assunto para as próximas reuniões para posterior emissão de manifestação. **2.5 Tomar conhecimento do relatório analítico da composição das provisões prováveis, possíveis e remotas enviado pela SUJUD à DIADM/GECON.** Com a apresentação das provisões prováveis, possíveis e remotas da área da Gerência do Jurídico Cível (GECIV) o Comitê tomou conhecimento, esclareceu dúvidas e fez contribuições sobre o tema. Ao final dos esclarecimentos o COAUD decidiu transferir as provisões referentes ao Jurídico Trabalhista para as próximas reuniões. **2.6 Tomar conhecimento do status da elaboração do Relatório Integrado 2024. (COERIN)**. Com a apresentação dos representantes do Comitê para Elaboração do Relatório Integrado (COERIN), o COAUD tomou conhecimento do assunto e decidiu continuar monitorando o andamento dos trabalhos nas próximas reuniões. **2.7 Acompanhamento das atividades de Riscos e Controles Internos.** O assunto foi transferido para as próximas reuniões. **2.8 Acompanhamento das atividades de integridade e monitoramento da adequação das transações com partes relacionadas.** O assunto foi transferido para as próximas reuniões. **2.9 Tomar conhecimento do Resultado da Avaliação de Desempenho Referente ao Exercício de 2023. Documento Virtual 171/2025.** O COAUD tomou conhecimento. **3. Outros assuntos. 3.1 Status do processo licitatório referente a prestação dos serviços de Auditoria Independente, de**

**acordo com as NBC TA - Normas Brasileiras de Contabilidade aplicado ao Trabalho de Auditoria Independente, das Demonstrações Contábeis Trimestrais e Anuais elaboradas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil e as Normas Internacionais de Contabilidade.** Os representantes da SUAFI e da GECON prestaram informações sobre o status do andamento do processo e o COAUD esclareceu dúvidas e decidiu permanecer monitorando o assunto nas próximas reuniões. Nada mais havendo a tratar, o Coordenador agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião às treze horas, determinando a lavratura da presente ata.

Documento assinado eletronicamente

Thiago Benito Robles  
**Coordenador.**

Adilson Luiz Gonçalves  
**Membro.**

Isabel Cristina Bittencourt Santiago  
**Membro.**

Thiago Rodrigues Alves  
**Secretário.**