

## ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA NÚMERO 119

Às nove horas do dia 27 de julho de 2023, na sede da Empresa, localizada na Avenida Ernesto Neugebauer nº 1985, em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A – TRENSURB, CNPJ/MF 90.976.853/0001-56 – NIRE 43500317874, presentes, por meio de vídeo conferência, os Srs. Maurício de Moura e Paulo Roberto Reichelt Ayres. Foi declarada aberta a reunião do COAUD, dando início aos trabalhos, segundo a pauta aprovada: **1) APROVAÇÃO E ASSINATURA DAS ATAS DO COAUD DE Nº 117 E 118:** Foram aprovadas as Atas de nº 117 e 118 do COAUD. **2) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONFIS DE Nº 519:** Foi dado conhecimento do teor da Ata de nº 519 do CONFIS. **3) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DO CONSAD DE Nº 557 E 558:** Foi dado conhecimento do teor das Atas de nº 557 e 558 do CONSAD. **4) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX DE Nº 1382 A 1385:** Foi dado conhecimento do teor das Atas de nº 1382 a 1385 da DIREX. **5) PAUTA FIXA - GEORF/SECOP: 5.1) RELATO SOBRE A LICITAÇÃO DO SERVIÇO DE AUDITORIA EXTERNA:** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças e a Sra. Ana Roberta Wollenhaupt Nunes, Chefe do Setor de Contabilidade - Substituto, relataram que o processo de contratação do serviço de auditoria externa está em fase final de revisão (GEJUR/SECOM). Assim sendo, a expectativa da GEORF é que o edital seja publicado na primeira quinzena de agosto do corrente ano. Informaram, ainda, que o contrato firmado com a empresa BDO Auditores Independentes S/S findará em breve. A Sra. Ana Roberta Wollenhaupt Nunes está realizando a entrega da documentação para a elaboração do último relatório e, tão logo, formalizem a entrega do relatório de obrigações acessórias. Ademais, a TRENSURB encaminhou à BDO Auditores a CE-SEACO-0019/2023, de 24/07/23, solicitando esclarecimentos acerca dos motivos que ocasionaram o atraso na entrega dos Relatórios previstos em contrato. Ato seguinte, o Sr. Jair Bernardo Corrêa relatou a sua preocupação em relação a manutenção do *software Dymanics AX* na Companhia, uma vez que ele foi descontinuado pela *Microsoft*. Assim sendo, a TRENSURB deverá decidir se migrará para o *software Microsoft 365* (sucessor do *Dymanics AX*) ou para outro ERP. Ato seguinte, o COAUD questionou como estão as atualizações dos Planos de Ação da GEORF/SECOP? A Sra. Ana Roberta Wollenhaupt Nunes, Chefe do Setor de Contabilidade - Substituto, relatou que foi executada a 1ª fase do Plano de Ação referente as Contas à Pagar. Ademais, os Planos continuam em processo de aprimoramento e, nos próximos encontros, apresentará a atualização do *status* do trabalho. Por fim, informaram que o edital para a contratação do serviço do *teste de impairment* está em fase final de elaboração/revisão e que também será publicado tão logo se cumpra este rito formal. **6) PAUTA FIXA – GEGOV: 6.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 3022/2022-36 (PROGRAMA DE RVA/2023 DOS MEMBROS DA DIRETORIA EXECUTIVA):** A Sra. Josiane Hensel do Canto, Gerente de Governança e Gestão Estratégica, relatou que o Programa de Remuneração Variável Anual (RVA) dos membros da Diretoria Executiva é uma forma de participação nos resultados da TRENSURB, conforme disposto no Decreto nº 9.745/2019, Anexo I, art. 98, inciso VI, alínea “i”, competência atribuída à SEST/ME nos termos do art. 37, §5º, do Decreto nº 8.945/2016 e demais normativos aplicáveis. De acordo com as diretrizes da Secretaria de Coordenação das Empresas Estatais (SEST/ME), a TRENSURB se enquadrou na modalidade do Programa II e são beneficiários o Diretor-Presidente, Diretor de Administração Finanças e Diretor de Operações que prestaram efetivo serviço ao longo do exercício de apuração. O programa foi estruturado com base em indicadores e metas estabelecidas no Plano de Negócios (PN) 2022, Indicadores de Conformidade SEST (IC-SEST), Indicador de Governança SEST (IG-SEST) e Avaliação Colegiada dos membros da Diretoria Executiva. Informou, ainda, que o período de apuração dos indicadores do RVA 2023 será realizado de janeiro a dezembro de 2023. Por fim, relatou que a atual gestão será avaliada a partir da data da sua posse e, a gestão anterior, até a data da renúncia dos Administradores. **6.2) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0840/2023-68 (GESTÃO DE RISCOS):** O Sr. Enrico

Giovanella Farias, Chefe do Setor de Riscos Corporativos, que informou que o Setor de Riscos Corporativos (SERIS) foi instituído em maio/2022 na TRENSURB e, tem como principal atribuição, coordenar os processos de identificação, tratamento e monitoramento dos riscos e auxiliar os gestores por meio de ações sistemáticas, alinhadas as práticas de conformidade e integridade da TRENSURB, na identificação, monitoramento e mitigação dos riscos aos quais a Empresa está exposta, procurando minimizar seus impactos no estabelecimento de níveis adequados de aceitabilidade de risco. Nesta esteira, apresentou o Relatório de Gestão Integrada de Riscos Corporativos (GIRC) – Relatório de Monitoramento do 2º trimestre de 2023. O aludido Relatório contemplou os seguintes aspectos: a) Riscos Estratégicos; b) Riscos Operacionais; c) Riscos de Integridade; d) Riscos ESG; e, e) Considerações Finais. Registra-se, ainda, que para cada grupo de Risco, o Sr. Enrico Giovanella Farias informou, de forma detalhada, a estrutura, características e componentes da GIRC na TRENSURB. Por fim, destacou as considerações finais do Relatório, sendo elas: *O 2º trimestre de 2023 da GIRC deu prosseguimento aos riscos corporativos da TRENSURB, identificando as ações para melhor mitigação dos eventuais riscos e identificando novos riscos para melhorar o conhecimento junto aos gestores de risco. Nos Riscos Estratégicos foram mantidos os graus de riscos, e a evolução em 6 ações/projetos de mitigação, sendo somente um concluído. Os projetos obrigatórios constante no Plano de Negócios 2023 não tiveram andamento. Nos Riscos Operacionais não tiveram alterações no grau de risco do BIA. O Risco 10 – Aeromóvel mantém elevado o grau do risco em alto e também a quantidade de viagens perdidas no trimestre, tendo o aspecto analisado de tempo de volta à normalidade o fator mais influenciado, pela ainda não contratação da manutenção do sistema a suprir eventuais falhas em finais de semana e feriados. Nos Riscos de Integridade foram mantidos o grau de risco e nível de confiança dos dez riscos sob os aspectos de conduta e ética, compliance e transparência. O andamento do trabalho está em desenvolvimento do formulário de planos de ação para mitigação e contingência dos eventos de risco apresentam ameaças a ocorrer. Os Riscos ESG mantiveram o grau de risco de oportunidade, possuindo andamento em dois projetos da iniciativa relacionada ao ODS 13 – Ação Contra a Mudança Global do Clima. Sendo concluído o projeto referente ao relatório de Inventário de Emissões e Gases de Efeito Estufa da TRENSURB, e em execução o projeto de adequação da frota de veículos alugados menos poluentes ao meio ambiente. Em continuidade aos trabalhos dos riscos corporativos está na disseminação para a nova gestão da TRENSURB, ocorrida no final do mês de junho/2023, sendo necessário apresentação e treinamento ao corpo gerencial, e atualização dos eventos de riscos da empresa. Também se encontra em elaboração a Norma Geral de Riscos Corporativos, e estudos para a ampliação de riscos relacionados aos assuntos de conformidade e financeiro. Por fim, as informações apresentadas neste relatório reafirmam que a concepção da GIRC TRENSURB vem atendendo às orientações da disciplina e correspondendo como ferramenta de controle gerencial.* Frente ao exposto, o COAUD se deu por satisfeito com o material apresentado.

**6.3) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0223/2023-62 (CONTROLES INTERNOS E CONFORMIDADE):** A Sra. Sabrina Lechner Nogueira, Chefe do Setor de Controles Internos e Conformidade, informou que o presente relatório tratou do monitoramento realizado pelo Setor de Controles Internos e Conformidade (SECIC) referente ao segundo trimestre de 2023 e, que este trabalho, teve como objetivo analisar o processo de Gestão de Patrimônio, avaliar os controles internos (conforme metodologia da Gestão Integrada de Riscos Corporativos - GIRC da TRENSURB) e recomendar e/ou sugerir melhorias no respectivo processo para conformidade. Ato seguinte, apresentou, de forma detalhada, as peças integrantes do Relatório, sendo elas: a) Disposições Legais e Regulamentares; b) Informações Preliminares; c) Plano de Trabalho; d) Monitoramento; e, e) Considerações Finais. Contextualizou aos presentes o ambiente de controle analisado identificação e avaliação dos controles, e, informou que na avaliação dos controles considerasse de nível fracos tendo em vista que 80% nos normativos internos estão desatualizados o que e que o grau de risco residual o que mantém o nível de risco residual alto, assim, passou a recomendar: *1) Atualização das normas relacionadas a bens patrimoniais, principalmente sobre inventário de bens, penhora, avaliação das baixas patrimoniais e controle de acesso; 2) Avaliação da viabilidade de adesão do sistema SIADS – Sistema Integrado de Gestão Patrimonial; 3) Implementação de regras mais restritivas nos controles de acessos às dependências da TRENSURB; 4) Treinamento e capacitação dos gestores e representantes patrimoniais quanto a importância, responsabilidade da guarda patrimonial bem como da utilização correta do sistema atualmente utilizado na TRENSURB (Dynamics AX).* Dando sequência, ao que tange o monitoramento contínuo dos trabalhos já realizados, informou que após decorrido 6 (seis) meses das recomendações realizadas ao processo de licitação e contratações foi identificado apenas duas ações realizadas pelo SECOM, sendo: 1) Workshop de Licitações para os gestores; e, 2) Contratação da

plataforma de banco de preço para uso dos empregados do SECOM, restando pendente as demais recomendações de melhorias em controle internos para conformidade das atividades deste processo. Restou evidente que a TRENSURB tem buscado estar em conformidade com a legislação e tem avançado na criação ou atualização de controles que mitigam os riscos. Contudo, há um grande volume de normativos desatualizados que requerem priorização para regularizar estes documentos. Por fim, informou que na última reunião realizada pelo Comitê de Governança restou deliberado que o SECIC avaliasse o processo de Gestão de pessoas. Desta forma, a avaliação dos controles internos relacionados ao risco de “falta de segurança (pessoas/transporte/patrimônio)” ficará para outro momento, muito embora esteja relacionado com o risco da operação. 7) **EXTRA PAUTA: 7.1) APRESENTAÇÃO DO SR. FERNANDO STEPHAN MARRONI, DIRETOR-PRESIDENTE DA TRENSURB:** Tendo em vista a alteração ocorrida na gestão da Companhia, o Sr. Fernando Stephan Marroni, Diretor-Presidente da TRENSURB, compareceu na reunião do COAUD para se apresentar, relatar as primeiras impressões que teve da TRENSURB e compartilhar as suas expectativas na gestão da Empresa. Frente ao exposto, os membros do COAUD também se apresentaram, relataram, de forma sintética, as suas experiências profissionais, bem como o trabalho desenvolvido pelo COAUD na Companhia. Nada mais havendo a ser tratado, foi lavrada a presente Ata que segue assinada por todos os presentes e por mim Daniel Bernardes Ferrer que secretariei.



Documento assinado eletronicamente por **Daniel Bernardes Ferrer, Secretário** em 21/08/2023, às 10:38, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Roberto Reichelt Ayres, Usuário Externo** em 21/08/2023, às 14:56, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Mauricio de Moura, Usuário Externo** em 21/08/2023, às 18:24, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NG-PES-702.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site [http://sei.trensurb.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](http://sei.trensurb.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **0510299** e o código CRC **34F222EB**.