

## ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA NÚMERO 152

Às treze horas e trinta minutos do dia 21 de novembro de 2024, na sede da Empresa, localizada na Avenida Ernesto Neugebauer nº 1985, em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, reuniu-se, em caráter ordinário, 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, a Sra. Roberta Zanenga de Godoy Marchesi, o Sr. Maurício de Moura e o Sr. Luiz José Nogueira Lima. Foi declarada aberta a reunião do COAUD, dando início aos trabalhos, segundo a pauta aprovada: **1) APROVAÇÃO E ASSINATURA DAS ATAS DO COAUD Nº 150 e 151:** Foram aprovadas as Atas nº 150 e 151 do COAUD. **2) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONSAD Nº 584:** Foi dado conhecimento do teor da Ata nº 584 do CONSAD. **3) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONFIS Nº 535:** Foi dado conhecimento do teor da Ata nº 535 do COAUD. **4) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX Nº 1468 A 1479:** Tendo em vista que as Atas da DIREX estão sob análise da DIRAF, restou acordado que o presente tema deverá retornar à pauta na próxima reunião do Comitê. **5) PAUTA FIXA: 5.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0790/2024-08 (DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 3º TRIMESTRE):** A Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza, Chefe do Setor de Contabilidade, apresentou a Nota Técnica (NT) nº 009/2024/DIRAF/GEORF/SECOP, de 12/11/2024, cujo objeto versa sobre as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do encerramento do 3º trimestre de 2024. Ato seguinte, informou que as Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis, sendo que estas possuem como base principal o Balanço Patrimonial e a Demonstração do Resultado do Exercício. Ato contínuo, relatou que a empresa apurou até o 3º trimestre de 2024 um prejuízo de R\$ 45.634.399, impactado principalmente pela redução da receita operacional, em razão das enchentes ocorridas em maio/2024. O resultado operacional (EBTIDA) do período é um Prejuízo Operacional de R\$ 171 milhões (R\$ 129 milhões em 2023). O EBTIDA compreende a receita operacional principal (transporte e comercial) deduzido dos custos e das despesas gerais e administrativas (excluída a depreciação). A Receita Líquida apresentou uma redução de 41% em relação ao ano anterior, impactada pela redução das utilizações no período de 2024 em razão das enchentes ocorridas em maio/2024. Os custos dos serviços prestados estão cobertos em 28% pela receita operacional líquida, diminuindo esta representatividade em 21 ponto percentual em relação ao ano anterior (49%). As Despesas Gerais e Administrativas, não tiveram variação significativa em relação ao mesmo período do exercício anterior, sendo 77% destas representadas por Despesa de Pessoal, seguido de 12% de Serviços de Terceiros, que somadas representam 89% do total das despesas Gerais e Administrativas. Diante da redução da receita, o Prejuízo Bruto passou de 100 milhões no período de 2023 para 145 milhões no período de 2024. A receita financeira teve redução de 11% impactada pelos montantes aplicados no período 2024. Em relação ao Ativo Total, o grupo de Ativo Circulante Representa 14% e o Ativo Não Circulante 86%. o ativo circulante variou 20% em relação ao exercício anterior, tendo como principal reflexo o aumento do montante de grupo de Caixa e equivalente de caixa, pelo aumento da Aplicação Financeira. Em relação ao Grupo do Passivo Exigível, o Passivo Circulante representa 27% do passivo, sendo obrigações trabalhistas o grupo mais significativo. Em relação ao Passivo Não Circulante o montante registrado como Contingências Trabalhistas é o mais significativo, no valor de 135 milhões. O capital social da empresa é constituído por 9.883.218.182 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, no montante de R\$ 2.059.666.941, sem alteração no período. Em 30/09/2024 empresa acumula um prejuízo de R\$ 949.955.431. As demonstrações contábeis do 3º trimestre, as notas explicativas e análise completa do resultado estão em anexo a esta Nota Técnica. Cabe informar que as Demonstrações

Contábeis e Notas Explicativas serão auditadas pela auditoria independente. Frente ao exposto, o COAUD se deu por satisfeito com as informações ora apresentadas. **5.2) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0775/2024-51 (DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 3º TRIMESTRE):** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução financeira da TRENSURB no período de janeiro a setembro de 2024 (3º trimestre). Desta forma, a apresentação contemplou os seguintes tópicos: a) o montante da aplicação financeira CTU e a Taxa de rendimento apurado em 2024; b) os pagamentos realizados em 2024: tanto os com recursos do Tesouro e quanto aqueles com recursos próprios. Frente ao exposto, o COAUD se deu por satisfeito com as informações ora apresentadas. **5.3) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0784/2024-42 (EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 3º TRIMESTRE):** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução orçamentária da TRENSURB (LOA 2024), referente ao período de janeiro a setembro de 2024 (3º Tri). A apresentação contemplou os seguintes tópicos: a) resumo do acompanhamento das receitas orçamentárias; b) o resumo do acompanhamento das despesas aprovadas na Lei Orçamentária de 2024 (LOA/2024), com ênfase nas despesas de custeio 2024; e, c) histórico dos pedidos orçamentários de 2024. Frente ao exposto, o COAUD se deu por satisfeito com as informações ora apresentadas. **6) PAUTA FIXA: 6.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0760/2024-93 (RELATÓRIO DE MONITORAMENTO DA GESTÃO DE RISCOS):** O Sr. Enrico Giovanella Farias, Chefe do Setor de Riscos Corporativos, apresentou o Relatório de Monitoramento da Gestão Integrada de Riscos Corporativos (GIRC) - 3º trimestre/2024. Ato seguinte, expôs, de forma detalhada, o resultado do 3º trimestre e a análise de todos os grupos de riscos, quais sejam: riscos estratégicos, riscos operacionais, riscos financeiros, riscos de integridade, riscos de conformidade e riscos ESG. No decorrer da apresentação, foram analisados com maior criticidade os eventos de riscos classificados como alto e extremo para cada grupo de riscos. Informou, ainda, que nos riscos operacionais foi criado um subgrupo de “Risco Catastrófico”, no qual constam os seguintes eventos: 1. Incêndio; 2. Climáticos; 3. Saúde (Pandemias); 4. Terrorismo e Insegurança (Ataques e Conflitos); e, 5. Destruições e Avarias (Físicas e Colisões). Cabe destacar que os novos riscos foram analisados pelos gestores ligados à Diretoria de Operações e, apenas o evento “Enchente decorrente de Inundações e Chuvas”, se encontra em nível alto e o plano de ação foi realizado. Nos riscos financeiros, foi criado o subgrupo “Recurso Extraordinário de Calamidade” (por sugestão do COAUD). O gestor de riscos da GEORF realizou a classificação do risco como extremo, desta forma, traçou um plano de mitigação para que o orçamento extraordinário seja empenhado, em sua totalidade, no presente exercício. Em relação aos riscos de conformidade, informou que os grupos de Licitações, Estoques, Fornecedores e Legais tiveram as suas primeiras análises concluídas pelos gestores de riscos e apresentaram os classificados como alto nos eventos de licitações (falta de orçamento e efetivo) e estoque (planejamento de consumo de materiais, ausência de posto fiscal de repasse, sistema de gestão de materiais e falta de efetivo). Assim sendo, a prioridade da TRENSURB tem sido o reestabelecimento do sistema e, tal fato, prejudica a entrega e qualidade dos documentos pelos gestores de riscos. Ante ao exposto, os membros do COAUD se deram por satisfeitos com o Relatório ora apresentado e aprovaram o mesmo. **6.2) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0758/2024-14 (RELATÓRIO DE MONITORAMENTO DE CONTROLES INTERNOS E CONFORMIDADE DE 2024):** A Sra. Sabrina Lechner Nogueira, Chefe do Setor de Controles Internos e Conformidade, apresentou o Relatório de Monitoramento de Controles Internos e Conformidade referente ao 3ª trimestre de 2024. Ato seguinte, informou que o Relatório avaliou o nível de confiança dos controles, da conformidade, dos indicadores e projetos, e da transparência em relação ao risco de Conformidade. Desta forma, foram avaliados os riscos de maior grau residual, sendo 23 eventos de um total de 99, destes eventos de alto grau, 7 são de responsabilidade da GEREH, sendo 6 eventos com risco residual alto e 1 risco extremo ; 6 eventos da GESUP, e 10 da GEINF, sendo um deles de grau extremo. Outro ponto que chama a atenção é a avaliação do evento de risco: “Não entrega de Demonstrações Contábeis”, pois foi avaliado com grau residual baixo, todavia, há evidências de demonstrações contábeis não entregues no prazo, conforme citado no item 9. Em relação ao risco de Integridade, foi identificado as ações realizadas (criação de normativos), sendo elas: a) a NG-ORG-802 (Proteção do Denunciante); e, b) a NG-ORG-801 (Acesso à informação), restando pendente as demais ações apontadas no respectivo relatório. Por fim, foi recomendado diversas ações necessárias a mitigação de riscos de conformidade. Além disso, foi informado que para o próximo trimestre será analisado o risco de ESG. Ante ao exposto, os membros do COAUD se deram por satisfeitos com o Relatório ora

apresentado. 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 04/12/2024, às 15:45, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **ROBERTA MARCHESI, Usuário Externo** em 04/12/2024, às 16:38, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Mauricio de Moura, Usuário Externo** em 04/12/2024, às 18:27, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Luiz José Nogueira Lima, Usuário Externo** em 05/12/2024, às 00:45, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e NG-PES-702.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site

[http://sei.trensurb.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?](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 **0629052** e o código CRC **3D254718**.