

ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

ATA NÚMERO 156

Às quatorze horas do dia 23 de janeiro de 2025, 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 154 e 155:** Foram aprovadas as Atas nº 154 e 155 do COAUD. **2) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONSAD Nº 587:** Foi dado conhecimento do teor da Ata do CONSAD nº 587. **3) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONFIS Nº 537:** Restou acordado que o presente tema deverá retornar à pauta na próxima reunião do COAUD. **4) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX Nº 1482 A 1487:** Foi dado conhecimento do teor das Atas da DIREX nº 1482 a 1487. **5) PAUTA FIXA (GEORF/SECOP): 5.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0790/2024-08 (DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – EXERCÍCIO 2024):** A Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza, Chefe do Setor de Contabilidade e o Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentaram a Nota Técnica (NT) nº 001/2025/DIRAF/GEORF/SECOP, de 17/01/2025, cujo objeto versa sobre a apresentação da prévia das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do exercício de 2024. Nesta esteira, cabe registrar que a apresentação contemplou a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), a evolução das Receitas de 2023 versus 2024, os custos e as despesas operacionais de 2023 versus 2024, o Balanço Patrimonial, a Taxa de Cobertura Operacional - TCO, o Custo Unitário por Passageiro (operacional) e a Receita por Passageiro. Por fim, relataram que estão aguardando o relatório final do BBPrevidência em relação ao Plano de Previdência Privada da TRENSURB, a posição final dos extratos judiciais e a finalização do *Teste de Impairment* para o encerramento das Demonstrações Contábeis. Frente ao exposto, os membros do COAUD realizaram algumas observações, tais como: a) elaborar uma Nota Explicativa abordando os efeitos da enchente ocorrida em maio/2024 contemplando o recebimento/atualização dos recursos extraordinários para que as DFs reflitam o impacto da calamidade na TRENSURB; e, b) em relação a nota explicativa do passivo trabalhista, desenvolver um pouco mais o tema (provisões). Por fim, o COAUD acolheu a prévia das Demonstrações Contábeis referentes ao exercício de 2024, assim como a conclusão dos trabalhos para o exercício supra. **5.2) STATUS DA AUDITORIA EXTERNA:** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, relatou que a empresa AUDIMEC Auditores Independentes S/S está trabalhando nas demonstrações contábeis referente ao 4º trimestre de 2024 e, a previsão de encerramento das análises, é para a primeira quinzena de fevereiro do corrente ano. **6) PAUTA FIXA (GEGOV): 6.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0018/2025-69 (RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - EXERCÍCIO 2024):** O Sr. Enrico Giovanella Farias, Gerente de Governança e Gestão Estratégica - Substituto, apresentou a minuta do Relatório da Administração referente ao exercício de 2024. Nesta esteira, relatou que o Relatório é peça integrante das Demonstrações Contábeis que estão à cargo do Setor de Contabilidade (SECOP) para publicação anual. Na sequência, informou que o Relatório da Administração apresenta as informações sobre o negócio e os principais fatos da administração no exercício findo, conforme o art. 133 da Lei nº 6.404/1976 e orientações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM). Frente ao exposto, o COAUD acolheu a prévia do Relatório da Administração referente ao exercício de 2024. **6.2) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0760/2024-93 (RELATÓRIO DE MONITORAMENTO DA GESTÃO DE RISCOS):** O Sr. Enrico Giovanella Farias, Gerente de Governança e Gestão Estratégica - Substituto, apresentou o Relatório de Gestão Integrada de Riscos Corporativos (GIRC) referente ao 4º trimestre de 2024. Ato seguinte, expôs, de forma detalhada, o resultado do 4º 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. Dentre eles, destacou a significativa modificação no setor GESAE, uma vez que a falta de recursos orçamentários mantém o Aeromóvel inoperante desde a enchente de maio de 2024. Em relação aos Riscos Financeiros, informou que são pertinentes às ameaças e incertezas financeiras enfrentadas pela Empresa que opera com recursos insuficientes para atender às demandas operacionais, de manutenção, administrativas e de expansão. Esses riscos estão associados às limitações de orçamento, à falta de investimentos adequados em infraestrutura e ao impacto direto na capacidade da Empresa de atender às necessidades dos passageiros e garantir a segurança e a eficiência das operações metroviárias. No que tange aos riscos de integridade, informou que foram incluídos 4 (quatro) eventos pelo gestor da Corregedoria voltados à prescrição de PAD, conflitos de interesses e assédio. Por fim, relatou que os Riscos ESG são riscos de oportunidade e foram estruturados e identificados pelo gestor de riscos da Gerência de Governança e Gestão Estratégica. A obtenção desses riscos levou em consideração o papel das áreas de governança da TRENSURB, com a estimativa de contribuir externamente para a sociedade e em paralelo aos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS). A relação do risco estimado pela evolução do risco demonstra as ações e oportunidade que a empresa tente a proporcionar. Os riscos ESG estão com evolução satisfatório em 14 eventos e 1 evento de evolução forte, e os demais 9 eventos pode contribuir ainda mais para elevar a estimativa com mais ações adicionais. Os riscos ESG do 4º trimestre não tiveram alteração de grau nos eventos, e os mesmos estão em análise pelo Setor de Controles Internos e Conformidade da TRENSURB, que para o próximo ciclo passará as considerações verificadas. Ante ao exposto, os membros do COAUD se deram por satisfeitos com o Relatório ora apresentado. **6.3) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0758/2024-14 (RELATÓRIO DE MONITORAMENTO DE CONTROLES INTERNOS E CONFORMIDADE DE 2024):** O Sr. Enrico Giovanella Farias, Gerente de Governança e Gestão Estratégica - Substituto, apresentou o Relatório de Controles Internos e Conformidade referente ao 4º trimestre de 2024. Ademais, o Relatório se concentrou nos aspectos relacionados aos riscos corporativos de oportunidade do ESG (Ambiental, Social e Governança). Na sequência, relatou que foram avaliados o desempenho e os projetos da empresa nesse contexto, com destaque para iniciativas de melhoria contínua na área. Nesta esteira, informou que foram identificados 3 (três) situações críticas, para as quais foram estabelecidos planos de ação considerados satisfatórios, em consonância com os objetivos organizacionais e forte quanto aos normativos existentes na empresa. Por fim, relatou que nas considerações finais foram relacionadas as recomendações a serem executadas para alavancar os controles futuramente e, no próximo trimestre, serão analisados os controles de riscos financeiros. 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 12/02/2025, às 15:30, 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 12/02/2025, às 17:17, 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 12/02/2025, às 19:07, 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 12/02/2025, às 23:12, 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?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **0652950** e o código CRC **E11889C5**.