

## ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA NÚMERO 160

Às nove horas do dia 17 de março 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 e o Sr. Luiz José Nogueira Lima. Registra-se, ainda, que o Sr. Maurício de Moura não participou da presente reunião por motivo de cunho pessoal. Foi declarada aberta a reunião do COAUD, dando início aos trabalhos, segundo a pauta aprovada: **1) APROVAÇÃO E ASSINATURA DAS ATAS DO COAUD Nº 158 e 159:** Foram aprovadas as Atas nº 158 e 159 do COAUD. **2) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONSAD Nº 589:** Foi dado conhecimento do teor da Ata do CONSAD nº 589. **3) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONFIS Nº 540:** Foi dado conhecimento do teor da Ata do CONFIS nº 540. **4) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX Nº 1493 A 1499:** Foi dado conhecimento do teor das Atas da DIREX nº 1493 a 1499. **5) PAUTA FIXA (GEORF/SECOP): 5.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0790/2024-08 (DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – EXERCÍCIO 2024) :** Considerando que os membros do COAUD realizaram, de forma prévia, a análise das Demonstrações Contábeis referente ao exercício de 2024, assim como emitiram parecer favorável sobre a aprovação das contas ao CONSAD, a Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza, Chefe do Setor de Contabilidade, apresentou a versão consolidada das Demonstrações. Ante ao exposto, os membros do COAUD realizaram alguns questionamentos acerca do serviço prestado pela empresa AUDIMEC Auditores Independentes S/S, tais como: a) Como foi a qualidade do trabalho apresentado pela empresa de auditoria? O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, respondeu que foi satisfatório. Além disso, realizaram uma análise consistente no *teste de impairment*. Informou, ainda, que para o exercício de 2025 a empresa AUDIMEC Auditores Independentes S/S terá mais tempo para realizar a coleta das informações, a análises dos dados e a realização dos testes necessários; b) Em relação ao BBPrev (Plano de Previdência Privada da TRENSURB) foi realizada alguma análise mais detalhada e/ou contratação de auditoria específica? O Sr. Jair Bernardo Corrêa respondeu que não, contudo, o Banco do Brasil realiza auditoria nos planos de previdência privada. Além disso, o plano também sofre fiscalização da Superintendência de Seguros Privados (SUSEP). Ante ao exposto, o COAUD recomendou que a TRENSURB analisasse a viabilidade da contratação de um especialista e/ou auditoria independente. **6) PAUTA FIXA: GEGOV: 6.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0018/2025-69 (RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - EXERCÍCIO 2024):** Tendo em vista que o Relatório da Administração - exercício de 2024 é peça integrante das Demonstrações Contábeis e também foi disponibilizado de forma prévia, o COAUD se deu por satisfeito com o material apresentado. **7) EXTRA PAUTA: 7.1) APRESENTAÇÃO DO DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS:** O Sr. Ronald Kruger Sarubbi, Diretor de Administração e Finanças, se apresentou aos membros do COAUD. Ato seguinte, relatou a sua experiência profissional e a primeira impressão da TRENSURB. Nesta esteira, os membros do COAUD deram as boas-vindas ao Diretor e também se apresentaram. Na sequência, os membros do COAUD expressaram a sua preocupação em relação ao quantitativo de recomendações pendentes exaradas pela AUDIN em relação às áreas subordinadas à DIRAF. O Sr. Ronald Kruger Sarubbi relatou que, na sua percepção, o trabalho da AUDIN é de suma importância para a Empresa, uma vez que contribui no aperfeiçoamento dos processos internos e controles e, na sua gestão, os apontamentos serão acompanhados e tratados de forma célere. Além disso, os membros do COAUD questionaram como a DIRAF pretende enfrentar os problemas relacionados aos sistemas operacionais da Empresa (ex.: Dynamics

AX, TOTVS etc.). O Sr. Ronald Kruger Sarubbi informou que as áreas competentes da empresa já estão verificando as alternativas do mercado (ex.: migração para o Microsoft 365). Ademais, estes sistemas são críticos para a TRENURB. **7.2) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0775/2024-51 (EXECUÇÃO FINANCEIRA):** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução financeira da TRENURB no período de janeiro a dezembro de 2024. 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 tomou conhecimento da matéria. **7.3) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0784/2024-42 (EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA):** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução orçamentária da TRENURB (LOA 2024), referente ao período de janeiro a dezembro de 2024. 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 tomou conhecimento da matéria. 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 03/04/2025, às 10:20, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Luiz José Nogueira Lima, Usuário Externo** em 03/04/2025, às 10:49, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **ROBERTA MARCHESI, Usuário Externo** em 03/04/2025, às 12:13, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENURB - 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](http://sei.trensurb.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **0668796** e o código CRC **2797F606**.