

ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

ATA NÚMERO 164

Às onze horas do dia 23 de abril 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) PAUTA FIXA (AUDIN): 1.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0143/2025-79 (MEIO AMBIENTE E RESPONSABILIDADE SOCIAL):** A Sra. Maria Cecília da Silva Brum, Chefe da Auditoria Interna, apresentou o Relatório nº 472/2025 (Meio Ambiente e Responsabilidade Social), cujo objetivo foi de avaliar a gestão e o controle do sistema de gestão ambiental e de responsabilidade social da TRENSURB. Destacou, ainda, que o escopo do trabalho foi limitado a gestão ambiental, como referido no relatório, devido a área de responsabilidade estar em processo de estruturação e a Política de Responsabilidade Social ter sido aprovada durante a execução deste trabalho. Ato seguinte, reportou os achados e recomendações exarados pela AUDIN, bem como informou sobre os Planos de Providências informados pela GEGOV. Ante ao exposto, o COAUD se deu por satisfeito com as informações ora apresentadas. **1.2) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0524/2025-58 (RELATÓRIO DE MONITORAMENTO 2025 - 1º CICLO):** A Sra. Maria Cecília da Silva Brum, Chefe da Auditoria Interna, apresentou o Relatório de Monitoramento de Auditoria referente ao 1º Ciclo de 2025. Ato seguinte, relatou que o Monitoramento de Auditoria é parte integrante do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da unidade de Auditoria Interna e se apresenta como uma importante ferramenta para que a Auditoria Interna cumpra sua missão de contribuir para a melhoria dos processos de Governança, Gerenciamento de Riscos e Controles Internos da TRENSURB. Quanto ao Plano Anual de Auditoria no 1º ciclo/2025, foram concluídos 2 (dois) trabalhos e, desta forma, houve o atendimento de 11% dos trabalhos anuais programados. Em relação ao monitoramento das recomendações, destacou os principais temas das recomendações em andamento e informou que o 1º ciclo/2025 encerrou com 123 (cento e vinte e três) recomendações em monitoramento. Quanto aos indicadores de monitoramento, o indicador que mede a implementação pelas UOs das recomendações de auditoria interna de anos anteriores, apresentou uma medição no 1º Ciclo de 6%, para uma meta anual de 80% das recomendações de auditoria interna de anos anteriores implementadas. Quanto ao indicador de efetividade dos planos de providências, a medição foi de 10%, para uma meta do trimestre de 80% dos planos de providências executados dentro do prazo estimado pelas áreas. Diante dos baixos índices de atendimento das recomendações e execução dos planos de providências do 1º CICLO/25, a Sra. Maria Cecília da Silva Brum reiterou a importância do apoio da alta administração no fortalecimento das ações que visam consolidar a atuação da auditoria e no acompanhamento das áreas para que avancem na implementação das recomendações. Quanto aos indicadores que medem os benefícios das implementações de auditoria no 1º ciclo/2025 foram apurados 7 (sete) benefícios não financeiros. Quanto à avaliação dos trabalhos de auditoria executados, esses foram avaliados pelos gestores das UOs auditadas (gerências) com 100% de concordância em relação aos trabalhos da AUDIN, os quais denotam a contribuição da auditoria para o fortalecimento e melhoria do sistema de controle interno e gestão de riscos por meio de suas recomendações. Ante ao exposto, o COAUD se deu por satisfeito com as informações ora apresentadas. **1.3) RELATOS:** Com o objetivo de fortalecer a imagem da AUDIN na TRENSURB, a Sra. Maria Cecília da Silva Brum, Chefe da Auditoria Interna, informou que a

Auditoria irá participar da campanha do Instituto de Auditores Internos do Brasil (IIA) no Mês Internacional de Conscientização da Auditoria Interna. Ademais, durante o mês de maio serão realizadas divulgações sobre o trabalho da auditoria interna. A Sra. Maria Cecília da Silva Brum destacou que o trabalho da AUDIN visa contribuir para a melhoria dos processos trabalhos, fortalecimento dos controles internos e mitigação de diversos riscos, os quais as atividades de gestão e controle estão expostas. Assim sendo, para contribuir cada vez mais com gestão é indispensável que as áreas conheçam o papel e o trabalho da AUDIN. Ainda, como ações da AUDIN no mês de maio, serão realizadas duas capacitações visando apoiar a qualificação e o fortalecimento da gestão e dos controles internos: a) Capacitação: Conformidade, Gestão e Controles na Gestão e Contratos, será realizada em parceria com o SEACO, tem como público alvo os gestores e fiscais de contratos; b) Capacitação: Controles no Encerramento Contábil, tem como público alvo os empregados envolvidos no encerramento e rotinas contábeis. Por fim, informou que irá participar como Palestrante do FONATEC, apresentando o processo de Monitoramento da AUDIN, como ferramenta de apoio à Governança. 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 09/05/2025, às 14:46, 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 09/05/2025, às 14:50, 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 09/05/2025, às 21:57, 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 **0679549** e o código CRC **1BD33CD4**.