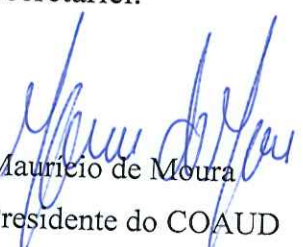


ATA 003

Às dez horas do dia 13 de dezembro de 2018, 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 43300002179, presentes o Sr. Maurício de Moura e Sr. Reine Antônio Borges. Registra-se que o Sr. Paulo Roberto Reichelt Ayres não participou da presente reunião por motivo profissional. Sob a Presidência do Sr. Maurício de Moura foi declarada aberta a reunião do COAUD, dando início aos trabalhos, segundo a pauta aprovada: **1) APROVAÇÃO E ASSINATURA DAS ATAS DO COAUD Nº 001 E 002:** Foram aprovadas as Atas em tela. **2) APRESENTAÇÃO DA EMPRESA MACIEL AUDITORES:** O Sr. Maurício de Moura iniciou a reunião apresentando os membros do Comitê de Auditoria Estatutário – COAUD ao representante da Maciel, bem como realizou uma breve explanação sobre as atribuições do COAUD. O Sr. Pedro Buffon, Gerente de Auditoria Grupo Maciel Auditores, agradeceu o convite e contextualizou o Grupo Maciel no ramo de auditoria independente. Informou que a empresa Maciel presta serviço de Auditoria Independente na TRENSURB há 03 (três) anos, fornece 04 (quatro) Relatórios Circunstanciados, o Relatório de Auditoria Anual – Demonstrações Financeiras e, a partir de junho do corrente ano, o Relatório sobre a Revisão das Demonstrações Financeiras Intermediárias. Em relação às dificuldades encontradas no trabalho de campo, relatou que a geração dos relatórios de forma coesa, por parte da TRENSURB, é o maior problema. O COAUD questionou se a Maciel fornece Relatório de Controles Internos à TRENSURB. O Sr. Pedro Buffon informou que não é emitido um Relatório específico, pois não está previsto no contrato, entretanto, o Relatório Circunstanciado acaba contemplando esta demanda de forma superficial, mas nada impede de fazer uma adequação. Os testes de Controles Internos são divididos em áreas chaves e de maior risco para a Empresa (venda/arrecadação, compras, estoque e imobilizado). A análise do estoque é periódica e por amostragem, aproveitando a análise de inventário cíclica realizada pela TRENSURB. No final do ano, após o término da análise das contas, a Maciel poderá emitir uma Carta de Controles Internos. A TRENSURB forneceu laudos de testes de *Impairment*, fornecido por consultoria independente, formulado pela metodologia de fluxo de caixa, o qual demonstrou que não há indícios de necessidade de ajuste de bens. O COAUD recomendou à Maciel que seja mais incisiva a cobrança do atendimento das reincidências das recomendações constantes nos relatórios, assim como o apontamento dos riscos do não atendimento. A Maciel se comprometeu de enviar ao COAUD a programação das atividades para o fechamento do exercício de 2018 e incorporando

alguns Controles Internos. Registra-se que o COAUD deverá se reunir com a Maciel a cada 03 (três) meses. 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.



Maurício de Moura
Presidente do COAUD



Reine Antônio Borges
Membro – Rep. do Conselho de Administração



Daniel Bernardes Ferrer
Secretário