

**ATA Nº. 460**

Aos 21 dias do mês fevereiro de dois mil e dezenove, às 08h30min, reuniu-se o Conselho Fiscal da Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A – TRENSURB, em sua sede, sito à Av. Ernesto Neugebauer, nº 1985, em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, sob a presidência do conselheiro, Sr. Elias Jacó dos Santos e presentes os demais membros eleitos o Sr. Bruno Ribeiro da Rocha e Sra. Flávia Maria Izaias Sant'Anna Lima. Aberta a reunião, passou-se a deliberar sobre os itens da pauta, como segue: **1) – APRECIÇÃO DAS ATAS DE REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO.** Nesta data não foi disponibilizada ao Conselho Fiscal, ata de Reunião do Conselho de Administração; **2) – APRECIÇÃO DA ATA DE REUNIÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA.** Foram apresentadas as Atas DIREX nºs 1224 de 07-12-18, 1225 de 12-12-18, 1226 de 18-12-18, 1227 de 17-12-19 e 1228 de 31-01-19, que foram recebidas e apreciadas pelo Conselho Fiscal. Com relação ao item 2.2 da ata 1227, que trata do processo de reintegração de posse bem como providências para imediata desocupação, o CONFIS solicita seja apresentada, na próxima reunião a evolução do processo de regularização de imóveis no período dezembro de 2017 a dezembro de 2018. Quanto ao item 1.2, da ata DIREX 1228, o CONFIS solicita seja mantido informado do andamento do processo de apuração de responsabilidade; **3) – APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS – JANEIRO.** Foi apresentada a comunicação interna CI-SECOP-0056/2018, contendo as Informações Contábeis referentes ao mês de janeiro/2018, que foram recebidas e analisadas pelo Conselho Fiscal; **4) – APRESENTAÇÃO DAS CERTIDÕES DE DÉBITOS DE TRIBUTOS FEDERAIS, ESTADUAIS E MUNICIPAIS E CONSULTA AO CADIN.** Foi recebida pelo Conselho Fiscal a comunicação interna CI-SECOP-0011/2019, onde o Setor de Contabilidade informa o que segue: 1) - Certidão Conjunta de Débitos relativos à PGFN e RFB - existência de certidão positiva em razão de pendências originadas das informações enviadas pelo E-Social e que o Setor de Pessoal – SEPES está providenciando retificação dos arquivos. Em relação aos três processos que ainda encontram-se em andamento, em aberto na RFB, para todos foram protocoladas as respectivas defesas e continuam em andamento. Quanto ao processo referente ao procedimento fiscal, tendo como objeto as contribuições previdenciárias das cooperativas referentes ao período de 01/2010 a 12/2011, o setor jurídico da empresa GEJUR protocolou Impugnação na RFB em 09/10/2014 e o processo continua em andamento; 2) – Certidão Positiva com Efeito de Negativa de Tributos Municipais- não foi possível emitir a certidão negativa Prefeitura de Porto Alegre em virtude de constar na situação fiscal pendência de uma multa na SMAM - Secretaria do Meio Ambiente. A regularização está sendo providenciada pela área gestora – SENOV; 3) – Certidão Positiva de Débitos Trabalhistas - a certidão encontra-se positiva em razão da existência de processos em andamento, indicados na mesma; 4) – Certidão Negativa de Tributos Estaduais - foi emitida a certidão negativa com validade até 15-04-2019; 5) – Certidão de Regularidade do FGTS – encontra-se em situação regular; 6) – CADIN – não foi possível emitir a certidão de não inscrição no CADIN, em razão das restrições contidas no item 1 acima; 7) – Quadro de Administradores da Receita Federal do Brasil Sócios – apresentado. Em razão do tempo decorrido sem solução definitiva para as pendências apresentadas, o CONFIS solicita que a Companhia adote providências no sentido de priorizar a regularização das certidões com pendências/restrições, junto aos órgãos competentes e que seja mantido informado mensalmente sobre os desdobramentos do assunto. **5) – ACOMPANHAMENTO DA**

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA–JANEIRO/2019.** Foi apresentada a comunicação interna CI-SEORC-0013/2019, contendo relatório sobre a execução orçamentária referente à Janeiro/2019, onde a Companhia informa o percentual realizado em relação à dotação autorizada, que foi recebida e analisada pelo CONFIS; **6) – MULTAS E JUROS - JANEIRO/2019.** Foi apresentada a comunicação interna CI-GEORF-0006/2019, contendo relatório de multas e juros referente a Janeiro/2019, informando que em janeiro de 2019 não houve ocorrências. Com relação as ocorrências referentes aos meses anteriores, continuam em processo de apuração. Assim o CONFIS solicita adoção de providências para conclusão das análises e desdobramentos; **7) – RELAÇÃO DOS CONTRATOS E CONVÊNIOS-JANEIRO/2019.** Foi apresentada a comunicação interna CI-SEACO-0018/2019, contendo Relatório de Contratos e Convênios referente ao mês de Janeiro/2019, que foi recebido e analisado pelo Conselho Fiscal; **8) - FUNCIONÁRIOS CEDIDOS COM ÔNUS–RELATÓRIO MENSAL.** Foi apresentada a comunicação interna CI-SEPES-0109/2019, encaminhando relatório com situação atual referente aos funcionários cedidos, que foi recebido e analisado pelo Conselho Fiscal. O CONFIS solicita seja informado do andamento do processo de apuração de responsabilidade, objeto de registro no item 1.2, da ata DIREX nº 1228, de 31-01-2019; **9) - RESUMO DA FORÇA DE TRABALHO-FEVEREIRO/2019.** Foi apresentada a comunicação interna CI-SEPES-0121/2019, encaminhando relatório de resumo da força de trabalho do mês de fevereiro de 2019, de 1.110 funcionários, apresentando variação de 01 funcionário a mais, em relação ao mês anterior; **10) – RELATÓRIO MENSAL DE AÇÕES JUDICIAIS E PROVISIONAMENTO.** Foi apresentada a comunicação interna CI-GEJUR-0128/2019 informando que existe um total de 2.240 ações no mês de janeiro/2019, sendo 1.846 ações trabalhistas e 394 ações cíveis. O Colegiado solicita atualização mensal sobre o assunto, inclusive das providências adotadas pela Empresa no sentido de reverter esse quadro; **11) – DEMANDAS DOS ÓRGÃOS EXTERNOS-PONTOS PENDENTES.** Foi apresentada a comunicação interna CI-AUDIN-0023/2019, contendo relatório dos pontos pendentes, referente a demandas dos órgãos externos, que foi recebido e analisado pelo Conselho Fiscal, o qual constatou que os prazos para atendimento ainda não expiraram, permanecendo a mesma situação do mês anterior; **12) – ATUALIZAÇÃO MENSAL DOS PONTOS PENDENTES DOS RELATÓRIOS DA AUDIN.** Foi apresentada a comunicação interna CI-AUDIN-0024/2019, encaminhando relatório com atualização dos pontos pendentes dos relatórios da Auditoria Interna, juntamente com respostas referentes ao item 14, da ata CONFIS 459. No que se refere ao item 4.1-Deduções da Base de Cálculo do IRRF, do Relatório 399-2018, em razão da resposta apresentada, o Conselho solicita manifestação da GEJUR, para a próxima reunião. Em razão da grande quantidade de itens não atendidos/pendentes de providências, o CONFIS solicita maior empenho das áreas envolvidas, para solução definitiva dos pontos de recomendação, bem como informações mensais sobre o andamento do assunto; **13) AUMENTO DE CAPITAL.** Foi apresentada a comunicação interna CI-GAPRE-0007/2019, informando o que segue: o aumento do Capital Social já foi objeto de deliberação pela AGE de 28.11.2018, entretanto em virtude da ausência dos acionistas minoritários é necessário realizar o aviso aos acionistas a fim de exercerem o direito de subscrição para subsequente realização de outra AGE a fim de homologar a subscrição de ações. Todavia, cabe registrar que, em face da transformação da natureza jurídica para empresa pública, objetivando maior celeridade, por recomendação do CAS/PGFN, os comunicados relativos a AGE de 28-11-2018 foram realizados por meio de carta aos acionistas (Estado do RS e Município de Porto Alegre) ao contrário da prática anterior que ocorria através de publicação no Diário Oficial local e em jornal de grande circulação, fato que levou a Junta Comercial a impugnar o registro da ata daquela assembleia. Logo, não tendo havido o registro daquela ata

## EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE S.A. – TRENSURB

REGISTRO DE ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

FOLHA Nº 064

pelo novel procedimento, até que solucionada a questão, é temerária a expedição dos avisos para subscrição e AGE destinada a homologação. A Secretaria da Assembleia Geral, atendendo os procedimentos e prazos do sistema eletrônico da Junta Comercial, recentemente ingressou com esclarecimentos e cumprimento de exigências atendendo procedimentos protocolares da JUCIS-RS, devendo-se aguardar o posicionamento daquele órgão para o cumprimento dos demais passos. Quanto ao tempo de processamento pela JUCIS para tomada de eventuais providências estima-se não menos que 30 dias. O CONFIS solicita ser informado do andamento do assunto;

**14) AUTO AVALIAÇÃO DO CONSELHO FISCAL-POSIÇÃO 22/02/2019.** O colegiado fez sua avaliação e a disponibilizou à Companhia para ser encaminhada para providências que se fizerem necessárias;

**15) – APRESENTAÇÃO DO PAINT-2019.** O Colegiado acusa o recebimento do Plano Anual de Auditoria Interna-PAINT-2019, aprovado pelo Conselho de Administração, conforme ata CONSAD 461, de 14-12-2018;

**16) ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS-EXERCÍCIO-2018.** O CONFIS recebeu a comunicação interna CI-SECO-0055-2019, pela qual foi encaminhada a Nota Técnica nº 007/2019-DIRAF/GEORF/SECO, apresentando as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do Exercício 2018, informando que a empresa apurou no exercício de 2018, um lucro contábil de R\$ 73.918.585, impactado, principalmente, pela subvenção recebida em maio/2018 no montante de 101 milhões para pagamento do processo judicial referente a URV. Analisando o resultado operacional da Companhia, que compreende as receitas próprias da empresa deduzidas as despesas operacionais, apura-se um prejuízo operacional de 137 milhões no período. A receita bruta que envolve as duas receitas operacionais (transporte e comercial) obteve aumento de 54,7%; A receita líquida, teve variação de 64,38% em relação ao ano anterior, está impactada pelo reajuste tarifário ocorrido em fevereiro/2018 que reajustou a tarifa unitária de R\$ 1,70 para R\$ 3,30. Os custos dos serviços prestados estão cobertos em 58,5% pela receita operacional líquida, aumentando esta representatividade em 17,8 pontos percentuais em relação ao ano anterior (40,7%). Das despesas gerais e administrativas, 76,6% são representadas por custo de pessoal que somadas as indenizações trabalhistas totalizam 81,6% das despesas. As provisões trabalhistas tiveram variação significativa devido à realização provisão, que possui como objeto diferenças salariais decorrentes da conversão da URV do ano de 1994. A receita financeira teve redução de 19,5% devido ao decréscimo da taxa de rendimento média do ano (de 0,8804 em 2017 para 0,582675% em 2018) e aos valores penhorados na arrecadação referente ao processo perdas com a URV até maio/2018. A despesa financeira representada de forma significativa pela atualização dos valores recebidos para Adiantamento para Futuro Aumento de Capital teve aumento de 9% em relação ao ano anterior, influenciado pelo aumento dos valores recebidos para investimento, sendo de 19,6 milhões em 2018 e 424 mil em 2017. Em relação ao Ativo Total, o grupo de Ativo Circulante Representa 10,9% e o Ativo Não Circulante 89,1%. O ativo circulante variou 47,2% em relação ao exercício anterior, 3 grupos possuem 86,6% da representatividade deste ativo: Caixa e Equivalente de caixa, SIAFI vinculação e Estoques. Em relação ao ativo não circulante cabe destacar que o grupo do realizável a longo prazo teve variação de 8,5% em relação ao ano anterior influenciado pela variação de 95 % na conta de penhoras. A redução do saldo da conta de penhora deve-se a recomposição do valor penhorado, em maio/2018, referente a processo, que possui como objeto diferenças salariais decorrentes da conversão da URV do ano de 1994. Em relação ao Grupo do Passivo Exigível, o passivo circulante representa 40% do passivo sendo a Provisão para as Contingências trabalhistas o mais significativo. A redução deste grupo de 2017 para 2018 está impactada pelo pagamento de processo, que possui como objeto diferenças salariais decorrentes da conversão da URV do ano



# EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE S.A. – TRENSURB


REGISTRO DE ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

FOLHA Nº 065

de 1994, ocorrido em maio/2018. Quanto ao passivo exigível não circulante a conta mais expressiva (94,3%) é o Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, no montante de R\$ 375.625.837. Cabe destacar ainda, no passivo exigível, a constituição do passivo para a cobertura do déficit atuarial do Plano de Previdência BB PREV (R\$ 469.307 no circulante e R\$ 2.737.623 no não circulante), o valor registrado refere-se à posição do mês de novembro conforme repassado pela BB Prev. O capital social da empresa constituído por 7.118.868.877 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pertencentes integralmente a acionistas domiciliados no País, permaneceu inalterado, o Patrimônio Líquido aumentou como reflexo principal do lucro 73,9 milhões apurado no exercício. A empresa acumula um prejuízo de R\$ 695.658.493. Considerando o estatuto social da empresa, artigo 76, inciso I, o lucro apurado no exercício deverá ser absorvido dos prejuízos acumulados. No que se refere à comparação dos indicadores de Balanço de 2017 e 2018 verifica-se uma melhora significativa; **17) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DO COMITÊ DE AUDITORIA-COAUD.** Foram apresentadas as Atas do COAUD n°s 001 de 23-11-18, 002 de 30-11-18, 003 de 13-12-18 e 004 de 13-12-18, que foram recebidas e analisadas pelo Conselho Fiscal. O CONFIS solicita receber mensalmente as atas e relatórios referentes ao Comitê de Auditoria; **18) PRÓXIMA REUNIÃO:** A próxima reunião ficou pré-agendada para o dia 29 de março de 2019. Nada mais havendo a ser tratado, os conselheiros autorizaram a publicação deram por encerrados os trabalhos, mandando lavrar a presente ata que segue assinada pelos senhores (as) conselheiros (as) e secretária.

  
ELIAS JACÓ DOS SANTOS  
Presidente do Conselho Fiscal

  
BRUNO RIBEIRO DA ROCHA  
Conselheiro

  
CLÉSIA MARIA NOVELLY VIEIRA  
Secretária

  
FLÁVIA MARIA IZAIAS SANT'ANNA LIMA  
Conselheira