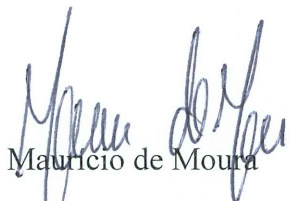


ATA 052

Às nove horas do dia 27 de outubro de 2020, 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 43500317874, presentes, por meio de vídeo conferência, os Srs. Maurício de Moura, Ricardo Richiniti Hingel e Paulo Roberto Reichelt Ayres. Foi declarada aberta a reunião do COAUD, dando início aos trabalhos, segundo a pauta aprovada: **1) APROVAÇÃO E ASSINATURA DAS ATAS DO COAUD DE Nº 050 E 051:** Foram aprovadas as Atas de nº 050 e 051. **2) APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO ANUAL (ART. 71, VII, DO ESTATUTO SOCIAL DA TRENSURB):** Restou acordado que o presente tema deverá retornar à Pauta da próxima reunião do COAUD. **3) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DO CONSAD DE Nº 501 E 502:** Foi dado conhecimento do teor das Atas do CONSAD de nº 501 e 502. Em relação à Ata de nº 502, item 3.3 (NECESSIDADE DE SE DAR PUBLICIDADE DAS ATAS DO COAUD), o Sr. Daniel Bernardes Ferrer, Secretário do COAUD, informou que este tema retornou à pauta do CONSAD, para deliberação, na reunião de nº 503, de 22/10/2020, na qual o CONSAD acatou o parecer jurídico da TRENSURB (*(...) o Art. 70 do Estatuto Social da TRENSURB que, no parágrafo 3º, faculta ao CONSAD a hipótese de considerar que a divulgação da Ata possa pôr em risco interesse legítimo da TRENSURB e, desta forma, apenas o seu extrato será divulgado. Diante do exposto, o CONSAD acolheu o referido parecer. Todavia, deliberou que, em caso de dúvida, o COAUD deverá submeter a Ata ao CONSAD*). Frente ao exposto, o Sr. Paulo Roberto Reichelt Ayres se comprometeu em realizar uma revisão geral nas Atas do COAUD a fim de verificar se alguma delas afronta o art. 70, §3º, do Estatuto Social. **4) CI-CONFIS-0179 E 0182/2020 (APRESENTAÇÃO DAS ATAS DE Nº 480 E 481):** Foi dado conhecimento do teor das Atas de nº 480 e 481 do CONFIS. Em relação à Ata de nº 481, item 10 (RELATÓRIO DOS FUNCIONÁRIOS CEDIDOS), o Sr. Paulo Roberto Reichelt Ayres questionou a natureza do débito pendente. O Sr. Daniel Bernardes Ferrer se comprometeu de realizar uma compilação das CIs do SEPAR que trataram deste tema. **5) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX DE Nº 1280 E 1281:** Foi dado conhecimento do teor das Atas da DIREX de nº 1280 e 1281. Em relação à Ata de nº 1280, item 1.2 (INVENTÁRIO PATRIMONIAL 2019), o Sr. Paulo Roberto Reichelt Ayres questionou onde é realizada a entrega dos materiais comprados pela Empresa. A Sra. Maria Cecília da Silva Brum, Chefe da Auditoria Interna, explicou que como regra geral, os materiais são entregues no Setor de Materiais (SEMAT) e, após a conferência do Setor, são distribuídos para os demais setores da Empresa. Na sequência, o Sr. Paulo Roberto Reichelt Ayres questionou como está o Imobilizado em Andamento. A Sra. Maria Cecília da Silva Brum informou que este tema será analisado no trabalho de balanço, todavia, acredita que quase a totalidade dos saldos foram regularizados em 2019. Em relação à Ata de nº 1281, item 2.1.1, iii (CONTRATAÇÃO DA EMPRESA DE AUDITORIA EXTERNA), o Sr. Paulo Roberto Reichelt Ayres questionou sobre o *status* da licitação, pois está retratado na Ata da DIREX uma impugnação ao processo

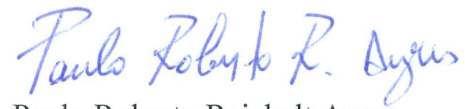
licitatório. A Sra. Maria Cecília da Silva Brum relatou que houve uma impugnação por parte de uma empresa em relação as exigências constantes no Edital, contudo, após análise técnica realizada pela TRENSURB, ocorreu o indeferimento da impugnação e a licitação transcorreu sem nenhum imprevisto. Informou, ainda, que o certame foi realizado no dia 20/10/2020 e que os partícipes estão dentro do prazo legal para realizarem a entrega da documentação habilitatória. **6) PAUTA FIXA – AUDIN: 6.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 1927/2020-18 (APRESENTAÇÃO DA PROPOSTA DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT / 2021):** A Sra. Maria Cecília da Silva Brum, Chefe da Auditoria Interna, apresentou a proposta do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2021 conforme a Nota Técnica (NT) nº 001/2020/CONSAD/AUDIN. O PAINT/2021 abrangerá o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, correspondendo à programação total de 4.522 horas disponíveis para trabalhos, englobando 20 trabalhos do Plano Geral de Auditoria GA, atividades de Monitoramento, Atividades de Gestão e Melhoria da Qualidade, Capacitações e Reserva Técnica. Por fim, cientificou que o prazo final de remessa do PAINT/2021 à Controladoria-Geral da União – CGU, para manifestação daquele órgão, finda no dia 31 de outubro do corrente ano. Ademais, o PAINT/2021 retornará à pauta do CONSAD para aprovação final. Frente ao exposto, o COAUD se manifestou de forma favorável à proposta. **6.2) APRESENTAÇÃO DE NOTA TÉCNICA:** A Sra. Maria Cecília da Silva Brum apresentou a Nota Técnica (NT) de nº 002/2020/CONSAD/AUDIN, de 16/10/2020, cujo objeto versa sobre o atendimento da Resolução CGPAR Nº 9, 10/5/2016 e a Portaria SEST/MP Nº 36, 36/12/2017, que tratam das atribuições das Empresas Estatais enquanto patrocinadoras de planos de benefícios previdenciários, dispendo sobre auditoria periódica sobre as atividades das empresas que administram os fundos, cabendo ao CONSAD, anualmente deliberar quanto a realização desta. Informou, ainda, que a TRENSURB não dispõe em seu quadro funcional de empregado capacitado em cálculo atuarial, todavia, a DIRAF está elaborando um Projeto Básico para a contratação de profissional e/ou empresa qualificada. Frente ao exposto, o Sr. Ricardo Richiniti Hingel relatou que, na sua opinião, o presente tema não apresenta risco elevado ao trem. Além disso, o Plano pertence ao Banco do Brasil e, este, é auditado em várias instâncias e por inúmeros órgãos de controle. Por fim, o COAUD se manifestou de forma favorável ao encaminhamento proposto. **6.3) CI-AUDIN-064/2020 (RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA Nº 415/2020 - SISTEMA DE ENERGIA):** A Sra. Maria Cecília da Silva Brum apresentou o Relatório de nº 415/2020/AUDIN, cujo objetivo foi de verificar o planejamento e a execução dos Sistemas de Energia. Em relação ao tópico 4 (Achados da Auditoria), item 4.3 (Transformador reserva inoperante), o Sr. Paulo Roberto Reichelt Ayres sugeriu que a Empresa quantificasse o impacto financeiro que o transformador reserva inoperante poderá causar à Empresa, considerando o risco para o fornecimento de energia elétrica de tração ao sistema operacional. Além disso, este risco deverá ser compartilhado com a GEPLA. Foi referido, ainda, quanto a ausência de indicadores operacionais da área de Sistemas de Energia vinculados aos objetivos estratégicos. Em suma, a GEPLA/AUDIN deverão trabalhar em conjunto nas questões relacionadas aos riscos. Por fim, o COAUD sugeriu que a AUDIN preveja, em seu orçamento anual, a possibilidade de

contratar empresas e/ou profissionais específicos em demandas pontuais. **6.4) ATIVIDADES 2020:** A Sra. Maria Cecília da Silva Brum cientificou o COAUD das atividades desempenhadas pela AUDIN em 2020 – referência: outubro. **6.5) OUTROS ASSUNTOS:** **6.5.1) INVENTÁRIO ANUAL DE MATERIAIS:** A Sra. Maria Cecília da Silva Brum expôs a manifestação do Gerente da área de materiais quanto da impossibilidade de realização de inventário anual, no exercício de 2020, que contemple todos os itens estocáveis. Diante disso, relatou que foi recomendado à área de materiais que o inventário 2020 ocorresse considerando o critério de maior valor dos bens estocáveis, e ainda, utilizando o mesmo critério, que ocorresse a reclassificação do estoque dos bens identificados como sobressalentes com característica de Ativo Imobilizado. O COAUD acolheu a referida recomendação e recomendou que a amostra dos itens para inventário atingisse, no mínimo 80%, do valor global do estoque de materiais. 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



Paulo Roberto Reichelt Ayres

Membro do COAUD



Ricardo Richinini Hingel

Membro – Rep. do Conselho de Administração



Daniel Bernardes Ferrer

Secretário