

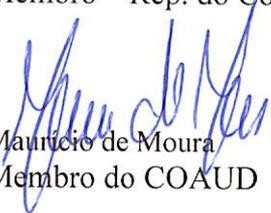
ATA 083

Às nove horas do dia 03 de fevereiro de 2022, 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. Ricardo Richiniti Hingel, Maurício de Moura 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 080 E 081:** Foram aprovadas as Atas de nº 080 e 081 do COAUD. **2) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DO CONFIS DE Nº 496 e 497:** Foi dado conhecimento do teor das Atas de nº 496 e 497 do CONFIS. **3) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DO CONSAD DE Nº 529 e 530:** Foi dado conhecimento do teor das Atas de nº 529 e 530 do CONSAD. **4) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX DE Nº 1319 A 1323:** Foi dado conhecimento do teor das Atas de nº 1319 a 1323 da DIREX. Em relação a Ata de nº 1319, item 1.3, de 30/11/21, o COAUD questionou qual era o objeto/benefícios trazidos pelo contrato firmado com a empresa Gartner do Brasil Serviços de Pesquisas Ltda. Desta forma, restou acordado que a GEINF deverá providenciar, para a próxima reunião do Comitê, uma apresentação sobre o aludido tema. **5) PAUTA FIXA – GEORF/SECOP: 5.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0607/2021-13 (ANÁLISE DA PRÉVIA DAS CONTAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR E DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - ART. 35, VII E XIII DO ESTATUTO SOCIAL DA TRENSURB):** A Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza, Chefe do Setor de Contabilidade, apresentou as demonstrações contábeis referentes ao 4º trim. e, conseqüentemente, os resultados do exercício 2021. A apresentação contemplou a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), a evolução das Receitas de 2020 versus 2021, os custos e as despesas operacionais de 2020 versus 2021, o Balanço Patrimonial, a Taxa de Cobertura Operacional - TCO, o Custo Unitário por Passageiro (operacional) e a Receita por Passageiro. Informou, ainda, que está aguardando a entrega do Relatório sobre o teste de *impairment* (pelo valor justo) elaborado pela empresa Russell BedFord Brasil S/S, visto que a minuta apresentada foi com a posição de 30/09 e não foram consideradas premissas importantes do cenário da TRENSURB a serem discutidas. O Sr. Ricardo Richiniti Hingel, Presidente do COAUD, relatou que o teste poderia ser realizado pelo preço de reposição e, na sua percepção, seria a metodologia mais indicada. O “sistema trem” é único, pois é composto pela rede aérea, trilhos, estações, via permanente, trens etc. Assim sendo, o método de fluxo não se adapta a realidade da Empresa. O Sr. Maurício de Moura ratificou a metodologia proposta pelo Sr. Ricardo Richiniti Hingel. Nesta esteira, foi questionado se a empresa BDO Auditores apresentou a data de entrega do relatório das contas da TRENSURB. Foi respondido que não, pois eles estão aguardando a entrega do relatório final sobre o teste de *impairment*. Ademais, a BDO já informou que levará uns 10 (dez) dias para analisar o material e emitir o seu parecer. Frente ao exposto, restou acordado que a TRENSURB deverá agendar, o mais breve possível, uma reunião com a empresa Russell BedFord Brasil S/S para tratar do presente tema (sugestão: segunda-feira (07/02/22) às 08:30). Ato seguinte, o Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução orçamentária de 2021 (SEI nº 0800/2021-54). A referida apresentação contemplou os seguintes tópicos: resumo da Lei Orçamentária 2021 e sua comparação com a execução orçamentária de 2021. Foi detalhada a utilização de recursos em investimentos, assim como despesas de custeio, de pessoal, benefícios e com sentenças Judiciais. Também foram evidenciadas as receitas, tanto as aprovadas na LOA como as receitas executadas, que em 2021 foram impactadas pela pandemia da Covid-19. Por fim, foram demonstradas as receitas e despesas acumuladas de 2021 e os restos a pagar inscritos para 2021. Nesta esteira, o Sr. Jair Bernardo Corrêa apresentou as demonstrações financeiras do exercício de 2021 (SEI nº 0801/2021-07). A aludida apresentação enfatizou os rendimentos das aplicações financeiras da TRENSURB na Conta Única da União, demonstrando a variação do montante aplicado e as taxas praticadas. **6) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0314/2021-36 (MONITORAMENTO DA GESTÃO DE RISCOS DO 4º TRIMESTRE):** O Sr. Paulo Ricardo Lima Lomando, Assessor “A” lotado na GEPLA, apresentou o

Relatório de Desempenho da Gestão de Riscos referente ao 4º trimestre de 2021. Primeiramente, o Sr. Paulo Ricardo Lima Lomando contextualizou a Política e Metodologia de Gestão de Riscos da TRENSURB, relatando que cabe à Gerência de Planejamento Corporativo – GEPLA as competências relativas à Área de Gestão de Riscos e que o desempenho do trimestre fora apresentado, examinado e aprovado pelo Comitê de Riscos da Empresa. Ato seguinte, informou que o gerenciamento de riscos busca minimizar e reduzir a níveis aceitáveis os eventos que impedem o alcance dos objetivos estratégicos da Empresa. O referido Relatório contemplou os seguintes tópicos: a) Identificação Geral; b) Síntese do Ciclo GIRC; c) Classificação e Grau de Risco; d) Destaques dos Riscos Estratégicos; e) Controles Adicionais; f) Riscos Operacionais; g) TIC – Tecnologia de Informação e Comunicação; h) Indicadores Operacionais; i) Riscos de Integridade; e, j) Riscos ESG. Em relação ao ESG, o Sr. Paulo Ricardo Lima Lomando informou que a Empresa está enfatizando o consumo de energia, carbono neutro, assimetria de gênero e resíduos sólidos, tudo alinhado a Agenda 2030, porém, adaptado ao contexto da Empresa. 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.



Ricardo Richinliti Hingel
Presidente do COAUD
Membro – Rep. do Conselho de Administração



Maurício de Moura
Membro do COAUD



Paulo Roberto Reichelt Ayres
Membro do COAUD



Daniel Bernardes Ferrer
Secretário