

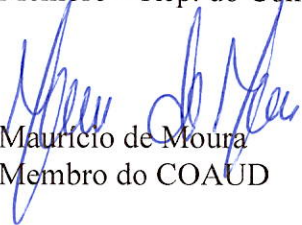
ATA 084

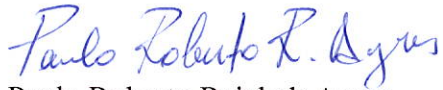
Às onze horas do dia 03 de fevereiro de 2022, na sede da Empresa, localizada na Avenida Ernesto Neugebauer nº 1985, em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A – TRENSURB, CNPJ/MF 90.976.853/0001-56 – NIRE 43500317874, 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) PAUTA FIXA – AUDIN / CI-AUDIN-006/2022 (MARIA CECÍLIA): 1.1) MONITORAMENTO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA Nº 429/2021 (HORAS EXTRAS, DESCONTOS E REGISTRO DE PONTO – P.A. Nº 1530/2021-07):** A Sra. Maria Cecilia da Silva Brum, Chefe da Auditoria Interna, apresentou a planilha resumo contendo o as manifestações dos responsáveis referente aos apontamentos constantes no Relatório de nº 429/2021 – RH – Hora Extra, Descontos e Registro de Ponto. Informou, ainda, que após o primeiro retorno, solicitou às áreas revisão dos prazos dada a relevâncias dos temas. As áreas revisaram os Planos de Ação com previsão de implementação das ações e retorno a AUDIN dos apontamentos em 28/02/2022. Nesta esteira, informou que retornará atualização do andamento dos Planos de Ação ao COAUD no mês de março. **1.2) APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA Nº 432/2021 (AUXÍLIO DOENÇA, MATERNIDADE, AFASTAMENTOS):** A Sra. Maria Cecilia da Silva Brum apresentou o Relatório de nº 432/2021 (Atividade de nº 18 no PAINT), cujo objetivo foi de avaliar a conformidade dos processos de Auxílio Doença, Maternidade e Afastamentos que se alinha com o Planejamento Estratégico, na perspectiva de Processos Internos. Registra-se, ainda, que o escopo deste trabalho foi complementado com os processos de Auxílio Creche e Licença Paternidade. Sendo assim, foi encerrado o ciclo de relatórios da área de RH do PAINT 2021. Ato seguinte, explicou, de forma detalhada, cada um dos achados de auditoria, assim como as respectivas recomendações. Conclusão do trabalho: *Esse trabalho foi concluído em conformidade com o objetivo constante no Plano Anual de Auditoria 2021. É necessário que sejam observadas as recomendações e demais considerações de auditoria emitidas nesse relatório, pois estas visam o aprimoramento dos controles internos e a mitigação dos riscos operacionais e de conformidade.* **1.3) APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA Nº 433/2021 (REDE AÉREA):** A Sra. Maria Cecilia da Silva Brum apresentou o Relatório de nº 431/2021 (Atividade de nº 17 no PAINT), cujo objetivo foi de analisar o planejamento, a execução e o controle das manutenções do sistema da rede aérea. Ato seguinte, explicou, de forma detalhada, cada um dos achados de auditoria, bem como as respectivas recomendações. Conclusão do trabalho: *Esse trabalho foi concluído em conformidade com o objetivo constante no Plano Anual de Auditoria 2021. É necessário que sejam observadas as recomendações e demais considerações de auditoria emitidas nesse relatório, pois estas visam o aprimoramento dos controles internos e a mitigação dos riscos operacionais, de conformidade e de TI.* **1.4) EXECUÇÃO DO PAINT 2022 (QUADRO DE AUDITORES LOTADOS NA AUDIN):** A Sra. Maria Cecilia da Silva Brum informou que realizou a programação do PAINT 2022 em função do quantitativo de três Auditores disponíveis na AUDIN (contando com a licença não remunerada de 01 (um) empregado da UO pelo período de 180 dias), contudo, em decorrência de um acontecimento de cunho pessoal deste mesmo empregado, haverá alteração no quantitativo de membros da AUDIN para o segundo semestre do corrente ano. Desta forma, a AUDIN não terá como cumprir o cronograma de trabalho, na


integralidade, com um empregado a menos no período não previsto no PAIN'T 2022 (setembro a dezembro). Além disso, ressaltou que a referida situação veio apenas antecipar a demanda de pessoal da AUDIN que já era prevista para 2023, considerando o cumprimento do Plano Global de Auditoria e o incremento de atividades previstas no Programa de Gestão e Melhoria de Qualidade, requerido pela CGU. Destacou, ainda, que a Controladoria-Geral da União (CGU) já aprovou o plano de trabalho da AUDIN para o exercício de 2022 e alterações na execução prevista deverão ser informadas a esta. Informou sobre a não existência de cadastro de reserva para o cargo e a impossibilidade atual de realização de concursos. Ademais, compartilhou a demanda de pessoal da AUDIN com o Diretor-Presidente e o Diretor de Administração e Finanças. Por fim, informou que vislumbra dois cenários para 2022: i) o remanejamento de um empregado de outra área, preferencialmente alguém da área contábil, pela experiência dos profissionais; ii) a não realização de todos os trabalhos previstos no PAIN'T. Ante ao exposto, o COAUD sugeriu que a AUDIN analisasse a possibilidade de realizar a contratação terceirizada dos serviços de auditoria ou de contabilidade. Além disso, o COAUD solicitou que a AUDIN apresentasse um plano de contingência para esta situação. A AUDIN se comprometeu em discutir essa situação junto à Diretoria de Administração e Finanças e retornar o assunto ao COAUD.

1.5) INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE A EXECUÇÃO DO TRABALHO (AUDITORIA DO BALANÇO 2021): A Sra. Maria Cecilia da Silva Brum relatou que os trabalhos de campo referente ao Balanço/2021 foram finalizados e que está sendo executada a revisão para emissão do relatório que será apresentado na próxima reunião. O trabalho tem como foco os controles internos, destacando a revisão na conciliação das contas para identificação de pendências não solucionadas. Destacou os principais pontos discutidos com o SECOP (provisão de férias dos Diretores, classificação integral do passivo trabalhista no longo prazo, atualização da conciliação dos depósitos judiciais, controles da provisão do passivo trabalhista, composição de saldos contábeis e pendências conciliadas de longa data e ajuste de estoque). Informou que alguns ajustes recomendados já foram acatados pela área no decorrer do trabalho. 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 Richiniti 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