

EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE S/A - TRENSURB**ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA****ATA NÚMERO 107**

Às nove horas do dia 26 de janeiro de 2023, 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 e Paulo Roberto Reichelt Ayres. Registra-se que, por motivo de cunho pessoal, o Sr. Maurício de Moura não participou da presente reunião. 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 104 A 106:** Foram aprovadas as Atas de nº 104 e 106 do COAUD. **2) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONFIS DE Nº 511:** Foi dado conhecimento do teor da Ata de nº 511 do CONFIS. **3) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DO CONSAD DE Nº 550 e 551:** Foi dado conhecimento do teor das Atas de nº 550 e 551 do CONSAD. **4) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX DE Nº 1360 A 1365:** Foi dado conhecimento do teor das Atas de nº 1360 a 1365 da DIREX. **5) PAUTA FIXA - GEORF/SECOP: 5.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 1424/2022-04 (DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2022):** A Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza, Chefe do Setor de Contabilidade, apresentou as demonstrações contábeis referentes ao 4º trim. e, conseqüentemente, a prévia dos resultados do exercício de 2022. A apresentação contemplou a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), a evolução das Receitas de 2021 versus 2022, os custos e as despesas operacionais de 2021 versus 2022, o Balanço Patrimonial, a Taxa de Cobertura Operacional - TCO, o Custo Unitário por Passageiro (operacional) e a Receita por Passageiro. Informou, ainda, que a empresa Embraval Consultoria e Engenharia entregou o relatório final acerca da análise do valor recuperável dos ativos da TRENSURB (*teste de impairment*) com uma semana de antecedência, todavia, a empresa BDO Auditores não conseguirá adiantar o seu cronograma de análise pelos especialistas. Nesta esteira, relatou que o relatório repassado à BDO não indicou a necessidade do registro de *impairment* em função da equivalência do valor contábil frente ao valor recuperável dos ativos. Por fim, relatou que estão aguardando o relatório final do Banco do Brasil em relação ao Plano de Previdência Privada da TRENSURB (BBPrev) para o encerramento das Demonstrações Contábeis. Diante do exposto, o Sr. Ricardo Richiniti Hingel sugeriu que o SECOP apresentasse, de forma segregada do resultado corrente, o resultado não-recorrente. Sendo assim, ficará mais fácil de analisar o real desempenho da Empresa. Ato seguinte, o Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução financeira do exercício de 2022 (SEI nº 1477/2022-17). 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 ao longo do exercício e os pagamentos realizados ao longo do ano com fontes do tesouro e de recursos próprios. Ato seguinte, o Sr. Jair Bernardo Corrêa apresentou a execução orçamentária de 2022 (SEI nº 1476/2022-72). A referida apresentação contemplou os seguintes tópicos: resumo da Lei Orçamentária 2022 e sua comparação com a execução no exercício. Foi detalhada a utilização de recursos em despesas de custeio e investimentos, assim como com pessoal, benefícios e sentenças judiciais. Da mesma forma, foram evidenciadas as receitas aprovadas na LOA em comparação com as receitas executadas. Por fim, foram demonstrados os valores inscritos em restos a pagar para 2023. **6) PAUTA FIXA – GEGOV: 6.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0252/2022-43 (APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO DE RISCOS – 4º TRIM / 2022):** O Sr. Enrico Giovanella Farias, Gerente de Governança e Gestão Estratégica – Substituto, apresentou o Relatório de Gestão Integrada de Riscos Corporativos (GIRC) – Relatório de Monitoramento do 4º trimestre de 2022. O aludido Relatório contemplou os seguintes aspectos: a) Gestão Integrada de Riscos Corporativos – GIRC; b) Riscos estratégicos (classificação e grau de risco). Neste item, o Sr. Enrico Giovanella Farias explicou os motivos que ocasionaram a redução na pontuação do grau de risco referente ao Risco 01 (Sustentabilidade econômico-financeira) devido à realização do Programa de Demissão Voluntária - PDV na TRENSURB e, em relação ao Risco 13 (Sistemas Operacionais e Estruturas Físicas Desatualizadas e Depreciadas), que ainda apresenta grau residual Alto, pois nesse

evento de risco há 94 ações/projetos no total, sendo 58 ações/projetos de responsabilidade de execução somente da área da Gerência de Desenvolvimento de Engenharia – GEDEN e, 21 dessas ações/projetos ainda não foram iniciadas no ano de 2022. Contudo, o gestor de risco da área informou que está trabalhando para melhorar a programação do ano de 2023, tendo como objetivo de otimizar o trabalho e priorizando a capacidade de atendimento, assunto que também está presente na elaboração do Plano de Negócios 2023; c) riscos operacionais. Neste tópico, destacou as ações que ponderaram a mitigação de dois riscos do BIA, para a manutenção do Plano de Continuidade, quais sejam: i) redundância de backup: desenvolvido pela Gerência de Informática – GEINF, ao qual instalou em outro local físico (Estação São Leopoldo) um servidor para receber a gravação da segunda cópia de backup dos sistemas de TI, obtendo significativa redução do tempo de backup dos sistemas de TI, alterando a previsão de 30 dias para no máximo em 3 dias uma eventual perda de dados; ii) Melhoria no Veículo A200 do aeromóvel e retorno à linha: após passar por um processo de atualização tecnológica, o veículo A200 que tem a capacidade de transporte para 300 passageiros, teve o retorno em 05/10/2022 para linha do sistema. Como destaque do ano de 2022 foram citados os seguintes eventos: i) roubo de cabos; ii) simulação de acidente e incêndio; iii) progressão interna de empregados; d) riscos de integridade. Os riscos de integridade estão em desenvolvimento na Empresa, sendo o trabalho elaborado com a referência do Guia Prático de Gestão de Riscos para a Integridade da Controladoria-Geral da União (CGU) e da Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) da TRENSURB, que está em processo de implantação na Empresa; e) riscos ESG. O principal destaque no trimestre foi perante a Governança, no qual a TRENSURB recebeu a Certificação de Governança do Ministério da Economia em dezembro de 2022, referente a 6ª Certificação do Indicador de Governança IG-Sest, instrumento de avaliação contínua das estatais federais que verifica o cumprimento de diversos dispositivos legais, infralegais e de boas práticas de governança corporativa. De um total de 55 empresas públicas avaliadas, 28 receberam as certificações dos níveis 1 e 2, incluindo a TRENSURB, que obteve a nota de 9,05 (de um máximo de 10), sendo enquadrada no segundo quartil entre as avaliadas e, por isso, recebendo a certificação de nível 2; e, f) as considerações finais. Relativo à atualização da Metodologia de Gestão Integrada de Riscos Corporativos, frisou da necessidade de se acompanhar a evolução da Gestão de Riscos e o trabalho dos Gestores de Riscos, destacando e justificando a referida atualização. Frente ao exposto, o COAUD se deu por satisfeito em relação ao material apresentado. 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.



Documento assinado eletronicamente por **Daniel Bernardes Ferrer, Secretário** em 24/02/2023, às 10:59, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Roberto Reichelt Ayres, Usuário Externo** em 24/02/2023, às 11:05, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Maurício de Moura, Usuário Externo** em 24/02/2023, às 11:06, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **RICARDO RICHINITI HINGEL, Usuário Externo** em 27/02/2023, às 11:51, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NG-PES-702.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site http://sei.trensurb.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **0472174** e o código CRC **9B9A22A4**.