

## ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

## ATA NÚMERO Nº 518

Aos 31 dias do mês de maio de dois mil e vinte e três, às 9h, reuniu-se o Conselho Fiscal da Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A – TRENSURB, por vídeo conferência/teleconferência, sob a presidência do conselheiro, Sr. Zarak de Oliveira Ferreira e presentes os demais membros, a suplente Sra. Flávia Souza Ramos dos Guarany e o Sr. Alfredo Eduardo dos Santos. Aberta a reunião, passou-se a deliberar sobre os itens da pauta, como segue: **1. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E DO RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31-12-22.** A aprovação das contas anuais do exercício 2022, ocorreu em reunião conjunta com o Conselho de Administração - CONSAD, sendo apreciados os seguintes itens: **1.1. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2022.** Presentes à reunião o Sr. Jair Correa, Gerente de Orçamento e Finanças e a Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza, chefe do Setor de Contabilidade. Foi apresentada as Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas concluídas do exercício 2022, conforme a documentação anexada ao processo SEI nº 0000958.00001424/2022-04; **1.2. RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA Nº 445/2023–BALANÇO 2022.** Presente à reunião a Sra. Maria Cecília Brum, chefe da Auditoria Interna. Foi apresentada a Nota de Auditoria nº 01/2023, de 29/05/2023, em complemento ao Relatório nº 445/2023–Balanço/2022, concluindo que: Diante do Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras de 2022, emitido pela empresa BDO RCS Auditores Independentes SS, em 26 de maio de 2023, considerando a extensão e escopo do trabalho de auditoria interna, os exames efetuados e as recomendações emitidas no Relatório de Auditoria Interna 445/2023, não foram identificadas divergências que afetem de forma relevante a posição patrimonial da TRENSURB, refletida nos saldos contábeis das Demonstrações apresentadas para encerramento do exercício de 2022, ressalvados, eventuais impactos decorrentes de eventos passados, sob a análise da Controladoria Geral da União – CGU e Advocacia Geral da União – AGU, citados como ressalva na base de opinião do relatório emitido pela auditoria externa sobre as Demonstrações Financeiras de 2022. É requerido o aperfeiçoamento do processo de gestão e controle da área contábil, a fim de mitigar os riscos de conformidade; **1.3. RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.** Presente o Sr. Márcio Silva CRC-RS 078817/0 da empresa BDO RCS Auditores Independentes SS, que apresentou o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras do Exercício de 2022, com a seguinte manifestação: ***Opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras:** Examinamos as demonstrações financeiras da Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S.A. - TRENSURB (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S.A. - TRENSURB em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras:** A Companhia foi mencionada em mídias, apontando que, em 2008, políticos e agentes públicos pediram vantagem indevida para a empresa vencedora da licitação para a construção da linha de trens urbanos da Companhia que ligaria as cidades de Novo Hamburgo e São Leopoldo, bem como foi mencionada em mídias sobre o processo licitatório para aquisição de 15 novos trens em 2012, as quais informam que o CADE mencionou, a partir de colaborações premiadas, que teria havido formação de Cartel. No entanto, a Companhia suportou-se com os*

procedimentos investigatórios realizados pela TCU e CGU, aos quais não tivemos pleno acesso. Dessa forma, não foram realizados procedimentos investigatórios próprios que, conforme determinado pela Norma Brasileira de Contabilidade, CTA 30, teriam como objetivo determinar os possíveis impactos nas demonstrações financeiras da Companhia. Consequentemente, não nos foi possível obter evidências suficientes e apropriadas de auditoria no sentido de determinar a extensão dos possíveis efeitos nas demonstrações financeiras da Companhia em 31 de dezembro de 2022. Conforme descrito na Nota Explicativa nº 13d às demonstrações financeiras, a Administração da Companhia, visando o atendimento ao Pronunciamento Técnico “CPC 01 (R1)/NBC TG 01 (R4) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos”, elaborou análise para demonstrar que o ativo imobilizado e o ativo intangível, registrados em 31 de dezembro de 2022, pelos montantes de R\$ 1.204.391.322 e R\$ 2.232.457, respectivamente, não estavam registrados por valor acima do seu valor recuperável. Contudo, a análise elaborada pela Companhia não atendeu a todos os requisitos da referida norma e, como consequência disso, não nos foi possível concluir sobre possíveis ajustes para redução do ativo imobilizado e ativo intangível ao valor recuperável, bem como, não nos foi possível obter evidências de auditoria apropriada e suficientes para concluir quanto aos possíveis efeitos dos possíveis ajustes no patrimônio líquido e no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Por fim, com fulcro no Art. 51, inciso II do Estatuto Social da TRENSURB, o Conselho Fiscal emitiu parecer sobre o relatório anual da administração e as demonstrações financeiras do exercício de 2022, conforme segue: **PARECER DO CONSELHO FISCAL Nº 01/2023**. O Conselho Fiscal da Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A - TRENSURB, usando de suas atribuições legais e estatutárias, nos termos do artigo 51, inciso II, do Estatuto Social da TRENSURB, considerando: o Relatório Anual da Administração e as Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e, tendo como referência o Relatório da BDO RCS Auditores Independentes SS, emitido em 26 de maio de 2023, bem como a Nota de Auditoria 001/2023 e Relatório da Auditoria Interna nº 445/2023 – Balanço de 31/12/2022, os quais são adotados, na íntegra, conclui que os referidos documentos representam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Empresa, em 31/12/2022, encontrando-se em condições de serem submetidos à apreciação da Assembleia Geral de Acionistas. Porto Alegre, 31 de maio de 2023. Nada mais havendo a ser tratado, os conselheiros deram por encerrados os trabalhos, foi lavrada a presente ata que segue assinada pelos senhores (as) conselheiros (as) e secretária.



Documento assinado eletronicamente por **Zarak de Oliveira Ferreira, Usuário Externo** em 06/06/2023, às 14:13, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Flávia Souza Ramos dos Guaranys, Usuário Externo** em 06/06/2023, às 14:26, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **alfredo eduardo dos santos, Usuário Externo** em 06/06/2023, às 21:45, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NPG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Clesia Vieira, Secretária** em 07/06/2023, às 09:29, 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](http://sei.trensurb.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **0495006** e o código CRC **403AE8E1**.

