

ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

ATA NÚMERO 177

Às 16 horas do dia 25 de setembro de 2025, na sede da Empresa, localizada na Avenida Ernesto Neugebauer nº 1985, em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, reuniu-se, em caráter ordinário, 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, o Sr. Renato Boareto, o Sr. Luiz José Nogueira Lima e a Sra. Claudia Carvalho Posdnyakov. Sob a coordenação do Sr. Renato Boareto, Presidente do COAUD, foi declarada aberta a reunião do COAUD, dando início aos trabalhos segundo a pauta aprovada: **1) PAUTA FIXA (AUDIN): 1.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 1357/2025-62 (RELATÓRIO DA VIA PERMANENTE Nº 478/2025):** A Sra. Maria Cecília da Silva Brum, Chefe da Auditoria Interna, apresentou o Relatório de Auditoria nº 478/2025, de 17/09/2025, cujo objetivo foi de analisar o planejamento, a execução e o controle das manutenções da via permanente. Ato contínuo, apresentou, de forma detalhada, os achados da AUDIN, assim como as recomendações exaradas no processo. Por fim, expôs a conclusão do trabalho, sendo ela: *“Esse trabalho foi concluído em conformidade com o objetivo constante no Plano Anual de Auditoria 2025. Considerando a extensão e o escopo do trabalho de auditoria interna, identificamos a necessidade e oportunidade de adequação e melhorias, sendo necessário observar as informações e recomendações constantes neste relatório, para as quais são requeridas providências da gestão que visam aprimorar os controles internos, mitigar os riscos e adequar a conformidade”*. Ante ao exposto, o COAUD tomou ciência da matéria. **1.2) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 1928/2025-69 (PRÉVIA DO PAINT 2026 - DISCUSSÃO DE ESTRUTURAÇÃO E DIRETRIZES GERAIS):** Primeiramente, a Sra. Maria Cecília da Silva Brum, Chefe da Auditoria Interna, contextualizou a elaboração do Plano Anual de Auditoria (PAINT) 2026 aos presentes. Ato seguinte, explicou, de forma detalhada, que o Plano Geral de Auditoria (PGA) é composto por 51 (cinquenta e um) processos com periodicidade anual, bianual e eventual. Nesse contexto, expôs o quantitativo de horas disponíveis por auditor e o critério para alocação dos trabalhos. Além disso, detalhou a metodologia de Riscos, assim como a Classificação dos Riscos para cada um dos processos. Informou, ainda, que por solicitação da Diretoria de Administração e Finanças e, com a anuência da Presidente do CONSAD, foi necessária a realização de alguns ajustes nos trabalhos inicialmente programados para o exercício de 2026, uma vez que será efetuada a transferência de 1 (um) empregado da AUDIN para o Setor de Pessoal (SEPES). A Sra. Maria Cecília da Silva Brum destacou que todos os trabalhos anuais e bianuais serão atendidos em 2026 e que serão realizados 02 (dois) trabalhos eventuais da trilha de pessoal (classificados como prioritários entre os demais). Para os demais trabalhos eventuais indicados para 2026 e não incluídos na programação, por limitação de horas/auditor disponíveis, apresentou as informações complementares sobre as salvaguardas existentes ou possíveis para reduzir o risco de não auditar. Complementarmente, apresentou as horas previstas para o Programa de Qualidade da AUDIN, incluindo atender as ações do Planejamento Estratégico que envolvem o Plano de Capacitação dos Auditores Internos, a migração total para o sistema e-CGU e a avaliação da maturidade no modelo IA-CM. Por fim, reportou que o PGA da auditoria busca no período máximo 5 (cinco) anos avaliar todos os processos da TRENSURB e, a recomposição futura do quadro de empregados da AUDIN, é imprescindível para atendimento deste objetivo. Diante das informações apresentadas, o COAUD se manifestou estar de acordo com a metodologia e demais encaminhamentos propostos para elaboração da proposta definitiva do PAINT 2026, a ser submetida ao CONSAD e avaliação prévia do COAUD no mês de outubro. Considerando a riqueza de informações apresentadas pela AUDIN, que demonstram a relevância dos trabalhos da auditoria para

subsidiar a gestão de informações sobre os processos da TRENSURB, foi solicitado que a AUDIN apresentasse, por meio de fluxograma, os processos que envolvem atividades da Auditoria, incluindo o Planejamento do PAINT. 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 10/10/2025, às 12:06, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Claudia Carvalho Posdnyakov**, **Usuário Externo** em 10/10/2025, às 16:03, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Luiz José Nogueira Lima**, **Usuário Externo** em 10/10/2025, às 19:03, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e NG-PES-702.



Documento assinado eletronicamente por **Renato Boareto**, **Usuário Externo** em 16/10/2025, às 19:00, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-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 **0733270** e o código CRC **5F52B542**.