

## ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA NÚMERO 178

Às 9 horas do dia 23 de outubro 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, dando início aos trabalhos, segundo a pauta aprovada: **1) APROVAÇÃO E ASSINATURA DAS ATAS DO COAUD Nº 176 E 177:** Foram aprovadas as Atas nº 176 e 177 do COAUD. **2) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONSAD Nº 604:** Foi dado conhecimento do teor da Ata nº 604 do CONSAD. **3) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DO CONFIS Nº 547 E 548:** Foi dado conhecimento do teor das Atas nº 547 e 548 do CONFIS. **4) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX Nº 1537 A 1543:** Foi dado conhecimento do teor das Atas nº 1537 a 1543 da DIREX. **5) PAUTA FIXA (GEORF/SECOP): 5.1) RELATOS:** Primeiramente, o Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças e a Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza, Chefe do Setor de Contabilidade, contextualizaram o tema aos presentes. Ato seguinte, foi concedida a palavra ao Sr. Phillipe de Aquino, Sócio-Diretor da empresa AUDIMEC Auditores Independentes S/S, empresa contratada para analisar as demonstrações contábeis da TRENSURB referentes ao exercício de 2025. Nesta esteira, o Sr. Phillipe de Aquino se apresentou aos membros do COAUD e relatou que o Plano de Trabalho está sendo executado dentro do planejado e de forma cooperativa junto à TRENSURB. A Sra. Claudia Carvalho Posdnyakov questionou se existe algum ponto de recomendação em monitoramento e como estão sendo monitorados? O Sr. Phillipe de Aquino respondeu que todas as recomendações são incluídas nos relatórios. Nesse contexto, explicou, de forma detalhada, a elaboração dos relatórios de auditoria e a sua periodicidade. Ademais, a AUDIN também acompanha as recomendações constantes nos relatórios, assim como cobra das áreas envolvidas. Ante o exposto, a Sra. Claudia Carvalho Posdnyakov solicitou o envio do Relatório emitido em 31/12/2024 e o do último trimestre. Restou acordado que a Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza deverá enviar os documentos ao Sr. Daniel Bernardes Ferrer, Secretário do COAUD e, este, repassará aos membros do COAUD. Na sequência, a Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza informou que está sendo prospectado um curso sobre a reforma tributária, em conjunto com o Hospital de Clínicas de Porto Alegre e o Centro Nacional de Tecnologia Eletrônica Avançada (CEITEC). O Sr. Luiz José Nogueira Lima questionou se a Gerência Jurídica está contemplada no curso? Foi respondido que sim e, além deles, o Setor de Contratos e de Compras. Nesta esteira, o Sr. Jair Bernardo Corrêa informou que o Comitê Gestor da Tecnologia da Informação (CGTI) da TRENSURB está analisando alternativas de sucessão do ERP em uso na TRENSURB. Atualmente a empresa utiliza o Microsoft Dynamics AX 2012, contudo, estão sendo analisados o Microsoft 365 (sucessor natural dele) e ERP TOTVS e, tão logo eles concluíam a análise técnica e questões jurídicas que possam surgir, emitirão parecer para decisão da Diretoria Executiva. Por derradeiro, o Sr. Jair Bernardo Corrêa realizou um relato acerca do processo de contratação do serviço de análise e emissão do *Laudo de Impairment* do ativo imobilizado da TRENSURB, que subsidiará as análises das demonstrações contábeis e financeiras do exercício. **6) PAUTA FIXA (GEGOV): 6.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0823/2025-92 (RELATÓRIO DE MONITORAMENTO DOS RISCOS CORPORATIVOS - 3º TRIMESTRE DE 2025):** Primeiramente, o Sr. Enrico Giovanella Farias, Gerente de Governança e Gestão Estratégica e a Sra. Sabrina Lechner Nogueira, Chefe do Setor de Controles Internos e Conformidade, contextualizaram o tema aos presentes. Ato seguinte, a Sra. Sabrina Lechner Nogueira apresentou o Relatório de Monitoramento da Gestão Integrada dos Riscos Corporativos referente ao 3º trimestre de 2025. Na sequência, expôs, de forma detalhada, cada uma das peças do Relatório, tais

como: riscos estratégicos, riscos operacionais, riscos financeiros, riscos ESG, riscos de Integridade e riscos de conformidade. Frente ao exposto, os membros do COAUD realizaram os seguintes questionamentos: a) Grupo “Operacionais - Material Rodante - TUE”: O gestor avaliou os riscos relacionando-os aos contratos de manutenção e fornecimento? b) Grupo “Estruturas Físicas – Fundações”: O gestor considerou o risco da fundação do piso da oficina? c) Em relação aos riscos financeiros, há representante da TRENSURB junto ao BB Prev? A Sra. Sabrina se comprometeu de verificar os questionamentos ora realizados junto aos gestores de riscos. Assim sendo, o COAUD tomou conhecimento do Relatório ora apresentado. **6.2) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0853/2025-07 (RELATÓRIO DE MONITORAMENTO DE CONTROLES INTERNOS E CONFORMIDADE - 3º TRIMESTRE DE 2025)**: Primeiramente, o Sr. Enrico Giovanella Farias, Gerente de Governança e Gestão Estratégica e a Sra. Sabrina Lechner Nogueira, Chefe do Setor de Controles Internos e Conformidade, contextualizaram o tema aos presentes. Ato seguinte, a Sra. Sabrina Lechner Nogueira apresentou o Relatório de Controles Internos de Risco Integrado referente ao 3º trimestre de 2025. Na sequência, destacou que avaliar os controles internos, sob a ótica da Integridade, permitiu identificar os aspectos críticos e desempenho alcançado no período. Nesse contexto, expôs, de forma detalhada, cada uma das peças do Relatório, tais como: Conduta e Ética, Transparência e Compliance. Frente ao exposto, a Sra. Cláudia Carvalho Posdnyakov solicitou que, para os próximos trimestres, o Relatório fosse apresentado de forma mais enxuta, no entanto, com detalhamento nos indicadores. Por fim, a Sra. Sabrina Lechner Nogueira informou que para o próximo trimestre será avaliado o Risco Operacional, conforme proposto e aprovado no planejamento do SECIC para o ano de 2025, salvo orientação contrária do Comitê de Governança, Riscos e Controles. 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 secretarici.



Documento assinado eletronicamente por **Daniel Bernardes Ferrer**, **Secretário** em 12/11/2025, às 14:01, 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 12/11/2025, às 15:27, 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 12/11/2025, às 16:34, 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 13/11/2025, às 09:53, 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](http://sei.trensurb.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **0745883** e o código CRC **82249A6F**.