

ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

ATA NÚMERO 180

Às 9 horas do dia 18 de novembro 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 178 E 179:** Foram aprovadas as Atas do COAUD nº 178 e 179. **2) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONSAD Nº 605:** Foi dado conhecimento do teor da Ata do CONSAD nº 605. **3) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONFIS Nº 549:** Registra-se que a referida Ata não foi disponibilizada ao COAUD a fim de integrar a presente reunião. **4) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX Nº 1544 A 1549:** Foi dado conhecimento do teor das Atas de DIREX nº 1544 a 1549. **5) PAUTA FIXA (GEORF/SECOP): 5.1) RELATOS:** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, informou que o Comitê Gestor da Tecnologia da Informação (CGTI) da TRENSURB recomendou que a Empresa adotasse o *Microsoft Dynamics 365* em substituição ao *Microsoft Dynamics AX 2012*, uma vez que se trata da evolução natural do sistema. Desta forma, o processo foi encaminhado para análise da GEJUR e, havendo disponibilidade orçamentária, será iniciado os trâmites licitatórios. Em relação ao *Teste de Impairment*, informou que a licitação está agendada para o dia 2 de dezembro de 2025. Ato seguinte, a Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza, Chefe do Setor de Contabilidade, informou que a empresa AUDIMEC Auditores Independentes S/S está finalizando a análise das Demonstrações Contábeis referentes ao 3º trimestre de 2025 da TRENSURB. **5.2) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0880/2025-71 (DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS):** A Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza, Chefe do Setor de Contabilidade, apresentou a Nota Técnica (NT) nº 010/2025/DIRAF/GEORF/SECOP, de 03/11/2025, contendo as Demonstrações Contábeis Intermediárias do 3º trimestre de 2025, em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e Normas Brasileiras de Contabilidade. Até o 3º trimestre de 2025 foi apurado um prejuízo contábil de R\$ 6.878.283, cujo aumento dos custos dos serviços no período, foram bastante impactadas pelos dispêndios da reconstrução pós enchente. O resultado operacional (EBTIDA) do período é um Prejuízo Operacional de R\$ 226 milhões (R\$ 171 milhões em 2024), como consequência a Receita Líquida apresentou aumento de 35% em relação ao ano anterior, sobretudo porque as utilizações de 2024 ocorreram em menor número em razão da enchente ocorrida em maio/2024. Diante do aumento no custo dos serviços prestados, o Prejuízo Bruto passou de R\$ 146 milhões no período de 2024 para R\$ 188 milhões no período de 2025. A receita financeira de 2025 foi 42% superior a 2024, pois os montantes aplicados foram mais significativos em 2025. Em relação ao Balanço, o grupo de Ativo Circulante Representa 18% e o Ativo Não Circulante 82%. No Passivo, o montante registrado como Contingências Trabalhistas apresentou o valor de R\$ 138 milhões. O capital social da empresa no período é de R\$ 2.059.666.941. Em 30/09/2025 a empresa acumulou um prejuízo de R\$ 960.7358.130 (desde o início da operação). As demonstrações contábeis do 3º trimestre estão apensadas nos autos, as notas explicativas e análise completa do resultado serão anexadas após a reunião. Por fim, informou que as Demonstrações Contábeis serão auditadas pela Auditoria Externa. Frente ao exposto, o COAUD tomou conhecimento da matéria. **5.3) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0885/2025-02 (EXECUÇÃO FINANCEIRA):** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução financeira da TRENSURB no período de janeiro a setembro de 2025 (3º trimestre). Desta forma, a apresentação contemplou: a) o montante da aplicação financeira CTU e a Taxa de rendimento apurado em 2025; b) os pagamentos realizados em 2025: tanto os com recursos do Tesouro quanto aqueles com recursos próprios. Frente ao exposto, o COAUD tomou conhecimento da matéria. **5.4)**

PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0886/2025-49 (EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA): O Sr. Jair Bernardo Correa, Gerente de Orçamento e Finanças, realizou a apresentação da Execução Orçamentária da TRENSURB no período de janeiro a setembro de 2025 (3º trimestre). Neste contexto, informou que há dificuldades orçamentárias pelos insuficientes recursos, agravadas pelos racionamentos nas liberações de limites orçamentários, impactando nas criações de notas de empenho. Em relação ao custeio, R\$ 93.882.612 foram empenhados de janeiro a setembro, sendo que a dotação para custeio atualizada, suporta as despesas de custeio somente até final do mês de outubro. Diante disso, foi inserido um pedido de suplementação da LOA no montante de R\$ 32 milhões (sendo R\$ 26 milhões para custeio e R\$ 6 milhões para investimentos). Por fim, relatou que se o pedido de suplementação orçamentária for atendido integralmente será suficiente para atender os compromissos existentes até o final do exercício de 2025. Frente ao exposto, o COAUD tomou conhecimento da matéria. **6) CRONOGRAMA DAS REUNIÕES DO COAUD – EXERCÍCIO 2026:** O Sr. Daniel Bernardes Ferrer, Secretário do COAUD, apresentou a minuta do cronograma de reuniões do COAUD para o exercício de 2026. Ante ao exposto, os membros do COAUD ficaram de analisar o documento e, na próxima reunião do Colegiado, deverá retornar à pauta para deliberação final. 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 12/12/2025, às 13:29, 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 12/12/2025, às 14:22, 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 12/12/2025, às 21:00, 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 15/12/2025, às 09:22, 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 **0755977** e o código CRC **4AE0899E**.