

ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

ATA NÚMERO 190

Às 9 horas do dia 16 de abril de 2026, 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, os Srs. Renato Boareto, 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 188 E 189:** Foram aprovadas as Atas do COAUD nº 188 e 189. **2) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DO CONSAD Nº 607 A 610:** Foi dado conhecimento do teor das Atas do CONSAD nº 607 a 610. **3) CI-CONFIS Nº 0036/2026 (APRESENTAÇÃO DAS ATAS DO CONFIS Nº 553 E 554):** Foi dado conhecimento do teor das Atas do CONFIS nº 553 e 554. **4) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX Nº 1577 A 1581:** Foi dado conhecimento do teor das Atas da DIREX nº 1577 a 1581. **5) APRESENTAÇÃO DO SR. AIRTON DIPP (DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS - DIRAF):** Em atendimento ao convite realizado pelo COAUD, o Sr. Airton Langaro Dipp, Diretor de Administração e Finanças, compareceu à reunião do Colegiado. Na sequência, os membros do COAUD agradeceram pela disponibilidade e deram as boas-vindas ao novo Diretor. Ato contínuo, o Sr. Airton Langaro Dipp se apresentou aos membros do COAUD, realizando um breve relato sobre a sua experiência profissional e as primeiras impressões sobre a TRENSURB. Nesse contexto, os membros do COAUD perguntaram qual foi o maior desafio encontrado na Empresa nesse primeiro contato. O Sr. Airton Langaro Dipp respondeu que foi de conhecer todas as áreas da Empresa, inclusive as áreas que não estão subordinadas à DIRAF. Informou, ainda, que realizou diversas visitas técnicas na Empresa, inclusive nas áreas que foram afetadas pela enchente de maio de 2024 (ex.: subestações de energia elétrica de tração, casa de bombas etc.). Além disso, outro desafio encontrado tem sido em dar continuidade no trabalho que estava sendo conduzido e, sempre que possível, tentando aperfeiçoá-lo. Por fim, relatou que ficou muito satisfeito com o nível de governança adotado na TRENSURB, bem como com a atuação da Auditoria Interna. Ademais, está se inteirando dos apontamentos/recomendações exarados pela AUDIN. **6) APRESENTAÇÃO DO SR. FELIPE CAMBOIM PIZZIO (CORREGEDOR DA TRENSURB):** Primeiramente, o Sr. Felipe Camboim Pizzio, Corregedor da TRENSURB, se apresentou aos membros do COAUD. Ato seguinte, expôs as competências da Corregedoria, o Regulamento Interno Disciplinar da TRENSURB, a estrutura da Corregedoria, o perfil da equipe e as demais etapas constantes nos processos correccionais da Empresa. Nesse contexto, informou que a Corregedoria possui uma página dedicada no site da TRENSURB com diversas informações sobre a Unidade, incluindo o Relatório de Gestão Correccional de 2025. Por fim, informou o quantitativo de processos instaurados, a classificação (motivação) dos processos ativos e o número dos processos finalizados. Além disso, informou que a Corregedoria tem participado de diversos eventos atinentes ao tema, tais como: i) I Congresso do Fórum Nacional de Corregedorias de Empresas Estatais; ii) Adesão formal ao Fórum Nacional de Corregedorias de Empresas Estatais; iii) *Benchmarking* com o Hospital de Clínicas de Porto Alegre; e, iv) Participação em eventos da Controladoria-Geral da União (CGU), como Encontro Nacional de Corregedorias em novembro de 2025 e o Seminário CGU + Integridade em abril de 2026. **7) PAUTA FIXA: GEORF/SECOP: 7.1) APRESENTAÇÃO DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS E PAGAMENTOS - 1º TRIMESTRE:** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução das aplicações financeiras da TRENSURB referentes ao 1º trimestre de 2026. Ato seguinte, expôs, de forma detalhada, o saldo da aplicação, a taxa de rendimento (2026 versus 2025) e demais movimentações executadas. Nesse contexto, relatou que as Portarias nº 53 e nº 81 SOF/MPO de 2026

determinaram as trocas de fontes orçamentárias com uso do saldo de R\$ 174.467.255 das aplicações financeiras em pagamentos de despesas neste exercício. Com isso, em razão desta alteração, a projeção da receita financeira de 2026 foi atualizada de R\$ 21.877.710 para R\$ 13.456.638. Por fim, apresentou a relação dos pagamentos realizados no trimestre, tanto com recursos próprios quanto com recursos do Tesouro. Ante ao exposto, o COAUD tomou conhecimento da matéria.

7.2) APRESENTAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – 1º TRIMESTRE: O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução orçamentária referente ao 1º trimestre de 2026. Na sequência, expôs, de forma detalhada, a tabela contendo as projeções das receitas próprias (transporte, financeira, comercial e outras receitas) para o exercício de 2026. Apresentou, ainda, o resumo atualizado da Lei Orçamentária 2026 e a execução das despesas, demonstrando que as despesas de pessoal e de custeio são as mais relevantes. Nesse contexto, informou que as despesas de custeio totalizam R\$ 137.457.159, contudo, R\$ 17.000.000 foram destinados para as pendências do orçamento em 2025. Ato contínuo, informou sobre as trocas de fontes orçamentárias no montante de R\$ 174.467.255, determinadas pelas Portarias SOF/MPO nº 53 e nº 81 de 2026, que cancelaram recursos da fonte 1000 (Tesouro) e impuseram uso de fonte 3050 (Recurso Próprios de Exercícios Anteriores), naquele mesmo montante, sendo R\$ 123.766.491 para despesas de pessoal, R\$ 32.166.005 em despesas de custeio e R\$ 18.534.759 para investimentos. Assim, implicará na redução da projeção das receitas financeiras de 2026 em torno de R\$ 8.000.000. Com a alteração citada na LOA da TRENSURB, a participação de recursos do Tesouro nas despesas será de 23%; de 31% de recursos próprios do exercício e de 46% com recursos próprios de exercícios anteriores. Ante ao exposto, o COAUD tomou conhecimento da matéria, todavia, salientou que essa alteração resultará em um maior prejuízo no balanço contábil.

8) PAUTA FIXA: GEGOV: 8.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0294/2025-27 (RVA 2025): O Sr. Enrico Giovanella Farias, Gerente de Governança e Gestão Estratégica, apresentou a Nota Técnica (NT) nº 001/2026/PRES/GEGOV, de 10 de abril de 2026, cujo objeto versa sobre o resultado do Programa de Remuneração Variável Anual (RVA) referente ao exercício de 2025 dos membros da Diretoria Executiva (DIREX) da TRENSURB. Ato seguinte, relatou que o RVA é um instrumento de gestão para alinhar esforços dos diretores das empresas estatais federais com vista ao atendimento dos objetivos estratégicos das companhias, incluindo a execução de políticas públicas, por meio de fixação de metas de resultado, adoção de boas práticas de governança corporativa e gestão de riscos. Tais programas permitem a indução de comportamentos e o direcionamento de esforços operacionais, bem como viabilizam desempenho alinhado às metas de longo prazo. Nesse contexto, expôs, de forma detalhada, os indicadores que compuseram a avaliação, bem como os valores obtidos em cada dimensão, a memória de cálculo e o parecer de conformidade da AUDIN. Frente ao exposto, o COAUD se manifestou de forma favorável ao resultado apresentado no RVA 2025.

8.2) APRESENTAÇÃO DO SETOR DE CONFORMIDADE E RISCOS CORPORATIVOS (SECOR): A Sra. Sabrina Lechner Nogueira, Chefe do Setor de Conformidade e Riscos Corporativos, apresentou as rotinas do SECOR, bem como as atividades relacionadas aos Normativos Internos (avaliação, elaboração, tramitação, aprovação). Em relação ao monitoramento da elaboração ou atualização das Normas recomendadas pela AUDIN, informou que o SECOR é composto por ela e mais 2 (dois) empregados e, apesar da equipe reduzida, está apto a absorver a presente atividade. Esclareceu, ainda, que o SECOR realiza a coordenação geral do processo, uma vez que realiza reuniões pontuais com as áreas auxiliando nas questões relacionadas a elaboração da Norma (padronização, fluxo interno etc.). Por fim, destacou que as questões técnicas relacionadas à Norma competem à área demandante, ou seja, a área que detém o conhecimento técnico sobre o tema. Ante ao exposto, o COAUD não apresentou óbice em relação a alteração do fluxo de monitoramento.

9) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0663/2026-62 (AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO – COAUD): O Sr. Daniel Bernardes Ferrer, Secretário do COAUD, disponibilizou o formulário de avaliação anual do COAUD. Ante ao exposto, restou acordado o prazo de 10 (dez) dias para a devolutiva do material. 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 23/04/2026, às 10:17, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e REGULAMENTO DE PESSOAL.



Documento assinado eletronicamente por **Claudia Carvalho Posdnyakov, Usuário Externo** em 23/04/2026, às 10:35, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e REGULAMENTO DE PESSOAL.



Documento assinado eletronicamente por **Luiz José Nogueira Lima, Usuário Externo** em 23/04/2026, às 10:40, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e REGULAMENTO DE PESSOAL.



Documento assinado eletronicamente por **Renato Boareto, Usuário Externo** em 24/04/2026, às 08:55, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e REGULAMENTO DE PESSOAL.



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 **0793477** e o código CRC **EF42BC5C**.
