

ATA Nº. 459

Aos 25 dias do mês de janeiro de dois mil e dezenove, às 08h30min, reuniu-se o Conselho Fiscal da Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A – TRENSURB, em sua sede, sito à Av. Ernesto Neugebauer, nº 1985, em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, sob a presidência do conselheiro, Sr. Elias Jacó dos Santos e presentes os demais membros eleitos o Sr. Bruno Ribeiro da Rocha e Sra. Flávia Maria Izaias Sant'Anna Lima. Aberta a reunião, passou-se a deliberar sobre os itens da pauta, como segue: **1) – APRECIÇÃO DAS ATAS DE REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO.** Foram apresentadas as Atas CONSAD nºs 460 de 23-11-18, 461 de 14-12-18, 462 de 14-12-18 e 463 de 09-01-19, que foram recebidas e apreciadas pelo Conselho Fiscal; **2) – APRECIÇÃO DA ATA DE REUNIÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA.** Foram apresentadas as Atas DIREX nºs 1224 de 07-12-18, 1225 de 12-12-18 e 1226 de 18-12-18, que foram recebidas e apreciadas pelo Conselho Fiscal; **3) – APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS – NOVEMBRO.** Foi apresentada a comunicação interna CI-SECOP-0324/2018, contendo as Informações Contábeis referentes ao mês de novembro/2018; **4) – APRECIÇÃO PRÉVIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS-EXERCÍCIO-2018.** O CONFIS recebeu a comunicação interna CI-SECOP-0010/2019, pela qual foi encaminhada a Nota Técnica nº 4/2019-DIRAF/GEORF/SECOP, apresentando a prévia das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do Exercício 2018, informando que a empresa apurou no exercício de 2018, um lucro contábil de R\$ 73.923.103, (que poderá ser alterado em razão de ajustes da BBPrevi e outras baixas) impactado, principalmente, pela subvenção recebida em maio/2018 no montante de 101 milhões para pagamento do processo judicial referente a URV. Analisando o resultado operacional da Companhia, que compreende as receitas próprias da empresa deduzidas as despesas operacionais, apura-se um prejuízo operacional de 137 milhões no período. A receita bruta que envolve as duas receitas operacionais (transporte e comercial) obteve aumento de 54,7%; A receita líquida, teve variação de 64,38% em relação ao ano anterior, está impactada pelo reajuste tarifário ocorrido em fevereiro/2018 que reajustou a tarifa unitária de R\$ 1,70 para R\$ 3,30. Os custos dos serviços prestados estão cobertos em 58,5% pela receita operacional líquida, aumentando esta representatividade em 17,8 pontos percentuais em relação ao ano anterior (40,7%). Das despesas gerais e administrativas, 76,6% são representadas por custo de pessoal que somadas as indenizações trabalhistas totalizam 81,6% das despesas. As provisões trabalhistas tiveram variação significativa devido à realização provisão, que possui como objeto diferenças salariais decorrentes da conversão da URV do ano de 1994. A receita financeira teve redução de 19,5% devido ao decréscimo da taxa de rendimento média do ano (de 0,8804 em 2017 para 0,582675% em 2018) e aos valores penhorados na arrecadação referente ao processo perdas com a URV até maio/2018. A despesa financeira representada de forma significativa pela atualização dos valores recebidos para Adiantamento para Futuro Aumento de Capital teve aumento de 9% em relação ao ano anterior, influenciado pelo aumento dos valores recebidos para investimento, sendo de 19,6 milhões em 2018 e 424 mil em 2017. Em relação ao Ativo Total, o grupo de Ativo Circulante Representa 10,9% e o Ativo Não Circulante 89,1%. O ativo circulante variou 47,2% em relação ao exercício anterior, 3 grupos possuem 86,6% da representatividade deste ativo: Caixa e Equivalente de caixa, SIAFI vinculação e Estoques. Em relação ao ativo não circulante cabe destacar que o grupo do realizável a longo prazo teve

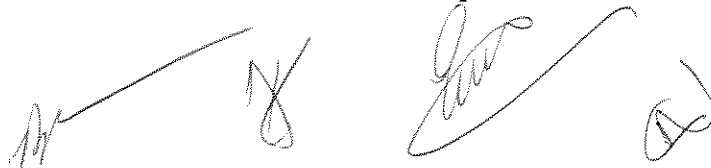


EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE S.A. – TRENSURB

REGISTRO DE ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

FOLHA Nº 059

variação de 8,5% em relação ao ano anterior influenciado pela variação de 95 % na conta de penhoras. A redução do saldo da conta de penhora deve-se a recomposição do valor penhorado, em maio/2018, referente a processo, que possui como objeto diferenças salarias decorrentes da conversão da URV do ano de 1994. Em relação ao Grupo do Passivo Exigível, o passivo circulante representa 40% do passivo sendo a Provisão para as Contingências trabalhistas o mais significativo. A redução deste grupo de 2017 para 2018 está impactada pelo pagamento de processo, que possui como objeto diferenças salarias decorrentes da conversão da URV do ano de 1994, ocorrido em maio/2018. Quanto ao passivo exigível não circulante a conta mais expressiva (94,3%) é o Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, no montante de R\$ 375.625.837. Cabe destacar ainda, no passivo exigível, a constituição do passivo para a cobertura do déficit atuarial do Plano de Previdência BB PREV (R\$ 454.325 no circulante e R\$ 2.688.088 no não circulante), o valor registrado refere-se à posição do mês de novembro conforme repassado pela BB Prev. Após recebimento da posição final, serão realizados os ajustes para adequação da posição em 31/12/2018. O capital social da empresa constituído por 7.118.868.877 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pertencentes integralmente a acionistas domiciliados no País, permaneceu inalterado, o Patrimônio Líquido aumentou como reflexo principal do lucro 73,9 milhões apurado no exercício. A empresa acumula um prejuízo de R\$ 695.653.975. Considerando o estatuto social da empresa, artigo 76, inciso I, o lucro apurado no exercício deverá ser absorvido dos prejuízos acumulados. No que se refere à comparação dos indicadores de Balanço de 2017 e 2018 verifica-se uma melhora significativa; 5) – **APRESENTAÇÃO DAS CERTIDÕES DE DÉBITOS DE TRIBUTOS FEDERAIS, ESTADUAIS E MUNICIPAIS E CONSULTA AO CADIN.** Foi recebida pelo Conselho Fiscal a comunicação interna CI-SECOP-0011/2019, onde o Setor de Contabilidade informa o que segue: 1) - Certidão Conjunta de Débitos relativos a PGFN e RFB - existência de certidão positiva em razão de pendências originadas das informações enviadas pelo E-Social e que o Setor de Pessoal – SEPES, está providenciando retificação dos arquivos. Em relação aos três processos que ainda encontram-se em andamento, em aberto na RFB, para todos foram protocoladas as respectivas defesas e continuam em andamento. Quanto ao processo referente ao procedimento fiscal, tendo como objeto as contribuições previdenciárias das cooperativas referente ao período de 01/2010 a 12/2011, o setor jurídico da empresa GEJUR protocolou Impugnação na RFB em 09/10/2014 e o processo continua em andamento; 2) – Certidão Positiva com Efeito de Negativa de Tributos Municipais- não foi possível emitir a certidão negativa Prefeitura de Porto Alegre em virtude de constar na situação fiscal pendência de uma multa na SMAM - Secretaria do Meio Ambiente. A regularização está sendo providenciada pela área gestora – SENOV; 3) – Certidão Positiva de Débitos Trabalhistas - a certidão encontra-se positiva em razão da existência de processos em andamento, indicados na mesma; 4) – Certidão Negativa de Tributos Estaduais - a certidão encontra-se positiva em razão de um processo de retificação que foi realizado, mas já está sendo providenciada a regularização pelo SECOP - Setor de Contabilidade; 5) – Certidão de Regularidade do FGTS – encontra-se em situação regular; 6) – CADIN – consta a certidão de não inscrição no CADIN; 7) – Quadro de Administradores da Receita Federal do Brasil Sócios – apresentado. Em razão do tempo decorrido sem solução definitiva para as pendências apresentadas, o CONFIS solicita que a Companhia adote providências no sentido de priorizar a regularização das certidões com pendências/restrições, junto aos órgãos competentes e que seja mantido informado mensalmente sobre os desdobramentos do assunto; 6) – **ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – DEZEMBRO/2018** - Foi apresentada a comunicação interna CI-

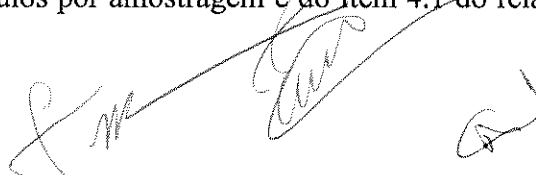


EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE S.A. – TRENSURB

REGISTRO DE ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

FOLHA Nº 060

SEORC-0007/2019, contendo relatório sobre a execução orçamentária referente à Dezembro/2018, onde a Companhia informa o percentual realizado em relação à dotação autorizada; **7) – MULTAS E JUROS - DEZEMBRO/2018.** Foi apresentada a comunicação interna CI-GEORF-0003/2018, contendo relatório de multas e juros referente a dezembro/2018, informando que houve quatro ocorrências no mês, para as quais foram abertos os seus respectivos processos administrativos de apuração. Dois casos são decorrentes de multas e juros em processos diversos dos processos de pagamento (Multas e juros sobre rescisões complementares e multa aplicada pela Secretaria Regional do Trabalho) e deverão ser esclarecidos pelas áreas responsáveis. Dois casos são decorrentes de problemas no processo de pagamentos e deverão ser melhor analisados pelas áreas envolvidas. Referente a agosto/2018, ocorreram 2 casos de juros e multas que geraram 4 registros de valores que estão em processo de análise pelas áreas gestoras da informação/atividade relacionada ao fato gerador dos juros e multas. Em novembro/2018, houve uma ocorrência que já foi devidamente ressarcida. O CONFIS solicita seja informado das providências adotadas pela Companhia para apuração e regularização dos casos em aberto. **8) – RELAÇÃO DOS CONTRATOS E CONVÊNIOS-DEZEMBRO/2018.** Foi apresentada a comunicação interna CI-SEACO-0005/2019, contendo Relatório de Contratos e Convênios referente ao mês de dezembro/2018, que foi recebido e analisado pelo Conselho Fiscal; **9) – FUNCIONÁRIOS CEDIDOS COM ÔNUS-RELATÓRIO MENSAL.** Foi apresentada a comunicação interna CI-SEPES-0027/2019, encaminhando relatório com situação atual referente aos funcionários cedidos, que foi recebido e analisado pelo Conselho Fiscal. No que se refere a solicitação do CONFIS registrada no item 16 da ata 458, o colegiado reitera a solicitação de análise quanto à oportunidade e conveniência de instauração de processo de apuração de responsabilidade; **10) – RESUMO DA FORÇA DE TRABALHO-JANEIRO/2018.** Foi apresentada a comunicação interna CI-SEPES-0029/2019, encaminhando relatório de resumo da força de trabalho do mês de janeiro de 2019, de 1.109 funcionários, apresentando variação de 2 funcionários a menos, em relação ao mês anterior; **11) – RELATÓRIO MENSAL DE AÇÕES JUDICIAIS E PROVISIONAMENTO.** Foi apresentada a comunicação interna CI-GEJUR-0041/2019 informando que existe um total de 2.282 ações no mês de dezembro/2018, sendo 1.878 ações trabalhistas e 404 ações cíveis. O Colegiado solicita atualização mensal sobre o assunto, inclusive das providências adotadas pela Empresa no sentido de reverter esse quadro; **12) – DEMANDAS DOS ÓRGÃOS EXTERNOS-PONTOS PENDENTES.** Foi apresentada a comunicação interna CI-AUDIN-0009/2019, contendo relatório dos pontos pendentes, referente a demandas dos órgãos externos, que foi recebido e analisado pelo Conselho Fiscal, o qual constatou que os prazos para atendimento pela Companhia, ainda não expiraram; **13) – ATUALIZAÇÃO MENSAL DOS PONTOS PENDENTES DOS RELATÓRIOS DA AUDIN.** Foi apresentada a comunicação interna CI-AUDIN-0010/2019, encaminhando relatório com atualização dos pontos pendentes dos relatórios da Auditoria Interna, que foi recebido e analisado pelo Conselho Fiscal. O CONFIS solicita continuar sendo informado do andamento do atendimento dos pontos pendentes; **14) – APRESENTAÇÃO DE RELATÓRIOS DA AUDITORIA INTERNA-Relatório nº 399/2018-Folha de Pagamento e o Relatório nº 400/2018-Sindicâncias.** Foi apresentada a comunicação interna CI-AUDIN-0011/2019, enviando os Relatórios de Auditoria Interna nº 399/2018-Folha de Pagamento e o Relatório nº 400/2018-Sindicâncias. O CONFIS solicita ser informado das providências adotadas pelas áreas auditadas para regularização dos pontos registrados, especialmente para o item 4.1, do relatório 399/2018-Deduções da base de cálculo do IRRF e 4.4 Controles de cálculos por amostragem e do item 4.1 do relatório 400/2018-Prazo



EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE S.A. – TRENSURB

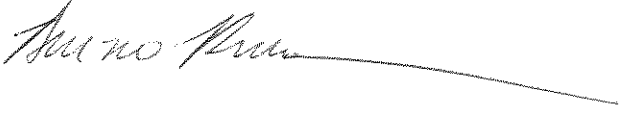
REGISTRO DE ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

FOLHA Nº 061

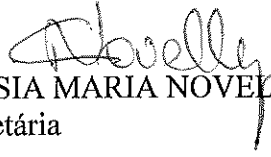
de registro no CGU PAD, considerando o Descumprimento da Portaria CGU n.º 1.043, de 24 de julho de 2007; **15) – RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTERNA – 3º TRIMESTRE/2018. ATENDIMENTO DOS PONTOS DE RECOMENDAÇÃO PENDENTES QUE IMPLICAM EM REGISTRO DE NATUREZA CONTÁBIL.** Foi recebida pelo Conselho Fiscal a comunicação interna CI-SECOP-0016/2019, informando que os pontos de recomendação vêm sendo tratados continuamente ao longo do ano e que, neste exercício de 2019, darão continuidade ao trabalho e atenção especial a resolução dos pontos que são de natureza contábil; **16) – TREINAMENTO PARA CONSELHEIROS FISCAIS.** Registre-se que foi dado conhecimento da Nota Técnica 1/2019 DIRAF/GEREH/SETRE, referente a apresentação de proposta do Programa de Treinamento dirigido ao cumprimento da Lei das Estatais, nº 13.303/2016; **17) – AUMENTO DE CAPITAL.** O Conselho Fiscal, solicita ser informado sobre o andamento das providências para realização da Assembleia Geral Extraordinária para aprovação do assunto; **15) – PRÓXIMA REUNIÃO:** A próxima reunião ficou pré-agendada para o dia 22 de fevereiro de 2019. Nada mais havendo a ser tratado, os conselheiros autorizaram a publicação deram por encerrados os trabalhos, mandando lavrar a presente ata que segue assinada pelos senhores (as) conselheiros (as) e secretária.



ELIAS JACÓ DOS SANTOS
Presidente do Conselho Fiscal



BRUNO RIBEIRO DA ROCHA
Conselheiro



CLÉSIA MARIA NOVELLY VIEIRA
Secretária



FLÁVIA MARIA IZAIAS SANT'ANNA LIMA
Conselheira