



ATA DA 148ª (CENTÉSIMA QUADRAGÉSIMA OITAVA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 26 (vinte e seis) do mês de junho de 2024, a 148ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo virtual.

2 – Participantes:

Membros do CAE:

Elionor Farah Jreige Weffort – Coordenadora
Ernesto Avelar Neto
Grace Maria Silva Urbano
Karina Fonseca Lima

Secretaria de Governança:

Kátia Nascimento Benvenuto Fumagalli

Convidada Permanente:

Eliane Batista Nogueira Nokata

1. Diretoria Administrativa e Financeira

Ana Caroline de Faria Eduardo Borges - DF

Alexandre Tayama – DF/A

Mauro Antonio Gumiero Voltarelli – DF/A

- Planejamento financeiro (fluxo de caixa)/Orçamento (realização de receitas e à execução das despesas de custeio e investimento) – maio/2024
- Acompanhamento das Ações do Sistema BU

O Senhor Alexandre Tayama – DF/A iniciou a apresentação mostrando os passageiros (série comparativa 2019/2023/2024), considerando a média de dias uteis e, desconsiderando, conforme sugerido anteriormente pelo CAE, as linhas 8 e 9, visando a comparabilidade em bases mais apropriadas. Foram apresentados transportados, pagantes, gratuidade e meia tarifa. Passando para o fluxo de caixa com projeção de receitas, base maio/24, com resultado do exercício da ordem de R\$ - 233.510mil. valores FEPASA. Atendendo solicitação do CAE, apresentados os dados de pagamento (quantidades de processos pagos e ações coletivas) e reembolso (valor desembolsado, ressarcimento solicitado, valor ressarcido e valor a ressarcir) relativos a FEPASA, com destaque para os prazos no que se refere ao processo de ressarcimento. Também foram apresentadas as receitas liquidas por sistema. Sobre o bilhete BOM, o CAE questionou se está em tratativas para reaver o valor, ao que foi respondido que sim e o processo já se encontra na STM que deve emitir uma nota técnica.

Documentos disponibilizados:

- ✓ CONFIS_202406
- ✓ DFFA-arrecadação-tarifas_média_2024-05-novo

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradeceu e reiterou a solicitação de atualização dos valores pagos e a receber das ações da FEPASA, incluindo além do exercício atual, os exercícios passados.

2. Departamento de Auditoria

Juliana Stark - DRAU

- Supervisionar a execução do Plano Diretor de Auditoria Interna - PAINT
- Relato dos Trabalhos de Auditoria Interna em Andamento – maio/2024

A Senhora Juliana Stark – DRAU iniciou a apresentação dos trabalhos concluídos e em andamento, com destaque para os relatórios emitidos no período (contratos de investimento, horas extras, lançamentos contábeis manuais e transparência dos contratos). Também foi apresentado o mapa de riscos, as recomendações/ações em andamento (41 recomendações em andamento) e outros destaques do período.

Documentos disponibilizados:

- ✓ DRAU - Até 11-06-2024
- ✓ REL66924 - CONTÍNUA - Contratos de Investimento - SEI_0030355755
- ✓ REL67024 - CONTÍNUA - Horas Extras - SEI_0030477628
- ✓ REL67124 - CONTÍNUA - Lançtos Manuais - SEI_0030481067
- ✓ REL67224 - CONTÍNUA - Transparência licitações - SEI_0030486247

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradeceu e (i) solicitou a apresentação da Carta de Controles Internos emitida pela BDO (Auditoria independente) e correspondentes planos de ação da Companhia na próxima reunião e; (i) reiterou o alerta para o risco de lançamentos manuais e sugeriu agilidade no processo de aquisição do ERP.

3. Gerência de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos – 10h30 – 11h00

Sergio de Carvalho Junior - GRI

- Analisar a eficácia do sistema de controles internos: mapeamento dos processos
- Monitorar o processo de conformidade com leis e regulamentos
- Supervisionar o monitoramento dos riscos identificados e as ações para mitigar os riscos
Relatório de Atividades GRI – Trimestral

O Senhor Sergio de Carvalho Junior – GRI destacou os relatórios de conformidade por diretoria e controles internos analisados, mencionou as políticas revisadas e publicadas; destacou os riscos de processo por diretoria e respectivo mapa de calor com identificação de cada risco com criticidade acima do apetite também por diretoria, e ao, final, da Companhia como um todo.

Documentos disponibilizados:

- ✓ Relatório - GRI 1º Trimestre 2024
- ✓ Riscos de Processo -Relatório executivo - nº1- 2024

Comentário e Sugestões do CAE:

O CAE agradeceu as apresentações e, em síntese fez os seguintes comentários e solicitações: (i) entende que o processo de revisão do CCI deve ser apresentado primeiramente ao CAE, na qualidade de órgão de apoio ao Conselho de Administração; (ii) solicitou a apresentação de um mapa que associe claramente os riscos identificados na Matriz com os controles internos

correspondentes; (iii) solicitou para a GRI a Carta de Controles Internos da Auditoria Externa e Interna e as medidas que serão adotadas na Companhia para seu endereçamento e; (iv) questionou os casos envolvendo o Comitê de Ética, solicitando que seja feita uma apresentação sobre o tema.

4. Diretoria de Planejamento e Novos Negócios

José Marcos Miziara Filho – DP

Marco Antonio Rodrigues Jorge – DP/A

Iberê Pinheiro dos Santos Filho – DP/A

4.1 – Regularização Fundiária

Beatriz Molina Nascimento iniciou com a linha do tempo a partir de 2019 até o presente, com ênfase para a criação da GPR, e posteriormente a APR, com foco na regularização fundiária, formalização de convenio e contratação de levantamento topográfico e regularização de áreas destacadas. Apresentou, ainda, a quantidade de títulos de posse da CPTM, em processo de regularização e respectivos proprietários; evidenciou o total de títulos regularizados por linha e a meta estratégica 3.11 – regularizar territórios das linhas 8 e 9, 7 e 10, 11 e 12 até 2026, confrontando com o realizado; trouxe esclarecimentos sobre os tipos de regularização para imóveis desapropriados, por cisão, por retificação de área e por usucapião e; destacou como pontos de atenção, documentos antigos e outros que fazem menção a elementos da natureza, bem como para falta de padronização nas exigências dos cartórios e demora na análise dos produtos de regularização fundiária, inclusive quanto à liberação para certidões de ITBI.

Documentos disponibilizados:

✓ Programa de Regulação Fundiária da CPTM 4

Comentário e Sugestões do CAE:

O CAE agradeceu a apresentação, parabenizou pelo esforço e questionou se as áreas em processo de licitação para novos negócios estão regularizadas, bem como os riscos da falta de regularização, sua inclusão na Matriz de Riscos e os controles internos correspondentes.

4.2 Riscos e Contratos de Exploração de receitas acessórias

Breno de Oliveira Curi

Simone Martins Correa

Evidenciação das áreas com as quais possui interface e do sistema Channel, que faz o controle de riscos na Companhia. Destaque para os riscos i) frustração da licitação; ii) impossibilidade de ofertas das áreas comerciais, iii) perda de demanda do mercado pelo item a ser licitado, iv) não recebimento da receita não tarifária, todos seguidos de esclarecimentos quanto as consequências e planos de ação. Tópicos do controle interno dos contratos. Atendendo a uma recomendação da Auditoria está sendo tratado um normativo para a cobrança de valores gerados. Questionados se os controles internos estão alinhados com a GRI, foi respondido que o controle de riscos evidenciados é interno e há interação através do sistema Channel.


Documentos disponibilizados

✓ Gestão de Riscos_VF 3

Comentário e Sugestões do CAE:

O CAE agradeceu as apresentações, parabenizou pelo esforço de buscar novas receitas e reforçou a recomendação já feita anteriormente de explicitar claramente os riscos destes contratos na Matriz de riscos da Companhia e seus correspondentes controles internos.


NADA MAIS havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata.

Documento assinado digitalmente
 **ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT**
Data: 29/08/2024 09:00:48-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT
Coordenadora

ERNESTO AVELAR NETO
Membro

GRACE MARIA SILVA URBANO

Documento assinado digitalmente
 **KATIA NASCIMENTO BENVENUTO FUMAGALLI**
Data: 29/08/2024 09:29:58-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

KÁ

FUMAGALLI
Secretaria

KARINA FONSECA LIMA
Membro