



## ATA DA 136ª (CENTÉSIMA TRIGÉSIMA SEXTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

### **1 – Data, hora e local da realização:**

Reunião realizada no dia 17 (dezessete) do mês de janeiro de 2024, a 136ª 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:**

Eliane Batista Nogueira Nokata

---

### **1 - Gerência de Governança Corporativa**

Kátia N. Benvenuto Fumagalli - GRG

- Planejamento do CAE
- Atas 134 e 135

A Senhora Kátia Fumagalli, representante da Gerência de Governança Corporativa, informou que as atas das reuniões 134ª e 135ª, foram encaminhadas para aprovação e disponibilizadas no portal. Reforçou que já se encontram aprovadas, porém pendentes de assinatura as atas das 130ª, 131ª, 132ª e 133ª reuniões.

#### **Documentos disponibilizados:**

ATACAE\_134\_FINAL  
ATACAE\_135\_Final

#### **Comentários e Sugestões do CAE**

Os membros do CAE solicitaram que as atas das 130ª à 135ª sejam reunidas e encaminhadas em um único e-mail, prosseguindo nas providências para as assinaturas.

---

### **2 – Diretoria Administrativa e Financeira**

Alexandre Tayama – DF/A

- Acompanhamento das Ações do Sistema BU

#### **Documentos disponibilizados:**

DFFA-arrecadação-tarifas\_média\_2023-12-novo  
Fluxo de caixa orçamentário e financeiro mensal - previsão 2023-v84

---

A Senhora Kátia Fumagalli informou que o material foi disponibilizado pela Diretoria Administrativa e Financeira – DF. O representante da DF, Senhor Alexandre Tayama, esclareceu o questionamento do CAE sobre o andamento do acerto de contas do sistema BOM, informando que a *clearing* da CPTM e Metro foram oficializadas através da STM. A decisão de judicializar a demanda cabe a STM e deverá ser alinhada entre a Pasta e os operadores.

### **Comentário e Sugestões do CAE:**

O CAE agradece a apresentação e: i) elogia os esforços da Companhia no sentido de recuperar os créditos oriundos do sistema BOM e recomenda a adoção de medidas mais severas para que a CPTM não fique com saldo a receber, bem como para que não haja a utilização do cartão, por passageiros, sem o respectivo pagamento; ii) recomenda que se mantenha o controle sobre o recebimento dos valores pela ABASP; iii) recomenda para que se continue buscando o ressarcimento dos valores a receber da FEPASA, bem como para que seja considerada a hipótese, pela contabilidade, de lançamento como crédito ativo, e que seja encaminhado ao CAE o histórico dos valores recebidos x valores pagos.

### **3 – Departamento de Auditoria**

Erika Aparecida Siqueira Nanci – DRAU

- Relato dos Trabalhos de Auditoria Interna em Andamento – dezembro/2023
- Relato Trimestral de Auditoria Interna
- Conhecer o plano anual da Auditoria Independente e analisar pareceres e relatórios por ela emitidos.

### **Documentos disponibilizados:**

DRAU - Até 12-01-2024

Kick Off - CPTM - Plano de Trabalho BDO

PAINT 2024 aprovado CA

REL00823 - Demanda Comitê Clientes - Atendimento Campeão - SEI\_0015892069

REL65823 - Imóveis residenciais - SEI\_0015544403

REL65923 - CONTÍNUA - Transparência Contratações - SEI\_0015894371

A Senhora Erika Nanci, representante da Auditoria Interna, apresentou os trabalhos realizados no período, com os quantitativos de 2023. Na sequência, os trabalhos de auditoria programada e contínua, seguidos dos relatórios emitidos, recomendações/ações em andamento e pendentes. Apresentação da empresa e representantes da BDO RCS Auditores Independentes SS, contratada para execução dos trabalhos de auditoria independente, bem como do seu plano de trabalho.

### **Comentário e Sugestões do CAE:**

O CAE agradece as apresentações e, com relação à Auditoria Interna, solicita o encaminhamento ao Comitê o detalhamento do *aging* e recomenda: i) informar ao CONSAD e CONFINS a necessidade do fortalecimento de suas ações; ii) esforços para resolução das recomendações pendentes. No que se refere à Auditoria Independente o CAE solicita: i) informar o nome do profissional atuarial; ii) reforça a independência nos trabalhos da Auditoria e no acesso aos membros do Comitê.

### **4 - Gerência de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos**

Sérgio de Carvalho Junior – GRI

- Supervisionar o monitoramento dos riscos identificados e as ações para mitigar os efeitos
- Relatório de Atividades da GRI – Anual

### **Documentos disponibilizados:**

CAE Gestão de Riscos Jan24  
Relatório GRI 4º Tri 23

O Senhor Sergio de Carvalho, gerente de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos, apresentou ao CAE o resultado da avaliação de maturidade da Companhia, bem como sua evolução, resultado de três avaliações ocorridas em novembro/22, junho/23 e novembro/23. Apresentação do relatório de atividades da Gerência no período compreendido entre janeiro a dezembro de 2023, com destaque para as ações de controles internos, conformidade e compliance, treinamentos, gestão de riscos, avaliação de maturidade, plano de comunicação e reporte e ESG.

### **Comentários e Sugestões do CAE**

O CAE agradece a apresentação e recomenda que: i) considerando que a área responsável informou que a matriz de risco será revisada pela Alta Gestão da Companhia em fevereiro/2024, o CAE sugere rever a classificação de riscos considerando a obsolescência do ERP os lançamentos contábeis manuais; ii) explicitar a metodologia do apetite ao risco e a levar a discussão ao entre controlador.

---

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

Documento assinado digitalmente  
 **ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT**  
Data: 29/02/2024 16:41:40-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

---

**ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT**  
Documento assinado digitalmente  
 **GRACE MARIA SILVA URBANO**  
Data: 05/03/2024 17:04:31-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

---

**GRACE MARIA SILVA URBANO**  
Membro  
Documento assinado digitalmente  
 **KATIA NASCIMENTO BENVENUTO FUMAGALLI**  
Data: 01/02/2024 15:02:14-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

---

**KATIA NASCIMENTO BENVENUTO FUMAGALLI**  
Secretaria

**ERNESTO AVELAR**  
**NETO:64827356300**  
Assinado de forma digital por  
ERNESTO AVELAR  
NETO:64827356300  
Dados: 2024.03.01 18:34:34 -03'00'

---

**ERNESTO AVELAR NETO**  
Membro

**KARINA FONSECA**  
**LIMA:61412074304**  
Assinado de forma digital por  
KARINA FONSECA  
LIMA:61412074304  
Dados: 2024.03.06 09:25:05 -03'00'

---

**KARINA FONSECA LIMA**  
Membro