



ATA DA CENTÉSIMA QUINQUAGÉSIMA SEXTA (156ª) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 31 (dois) do mês de outubro de 2024, a 156ª 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:

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob

Convidada Permanente:

Eliane Batista Nogueira Nokata
Leonara Cartana Lonel

1. Gerência Jurídica

Rafael Toniato Mangerona - GRJ

- Critérios de Contingência

O Senhor Rafael Toniato – GRJ iniciou a reunião apresentando um breve relato desde seu ingresso na Companhia. Destacou que em julho/2023 a GRJ realizou uma alteração nos critérios de provisionamento de ganho ou de perda das ações e participou em conjunto com a Contabilidade da elaboração da NS.DF/046 – Fechamento Contábil. Explicou sobre o trâmite das ações e suas formas de classificação de probabilidade de ganho ou perda. Tendo como objetivo a redução das ações judiciais, a GRJ vem fazendo um acompanhamento junto às áreas da Companhia, obtendo um resultado positivo. Após o levantamento dos tipos de ações mais recorrentes a GRJ realizou um trabalho de orientação junto às áreas evitando assim novos processos judiciais, como, por exemplo, processos referentes a atropelamentos e quedas. Quanto às execuções fiscais, foram apresentados três tipos de ações, com ênfase no IPTU onde discorreu sobre o fluxo do processo econômico-financeiro. Na Resolução de Diretoria - RD 16756, foi feita uma alteração no critério de classificação da contingência, sendo alteradas as de maior valor, de provável para possível. Ao surgir a dúvida do CAE quanto ao controle dos depósitos judiciais, o gerente explicou que o controle é feito pela área financeira da Companhia. Com relação aos processos trabalhistas, envolvem diversos objetos, excluindo os empregados terceirizados ou pensionistas FEPASA onde são utilizados a classificação como remota ou possível.

Documentos disponibilizados:

CRITERIOS DE CONTINGÊNCIA - GRJ out 2024

NS DF 046

RD 16756

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradeceu a apresentação e solicitou um comparativo dos últimos 5 anos que evidencie a quantidade, valores e a classificação das ações. Este comparativo pode auxiliar na evidenciação dos esforços de integração entre as áreas jurídica e contábil aprimorando assim a classificação. Reforçou, ainda, a preocupação com a classificação como “possível” que deve ser claramente sustentada. Recomenda, por fim, o constante feedback do jurídico com as demais áreas da Companhia para conscientização objetivando reduzir o número de novos litígios como também um melhor resultado nas ações que ocorrerem, por exemplo, com a formação de provas adequadas que permitam resguardar a Companhia.

2. Gerência de Governança, Controles Internos e Gestão de Riscos

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob- GRI

- Nova Estrutura
- Transação com Partes Relacionadas
- Supervisionar o monitoramento dos riscos identificados e as ações para mitigar os efeitos

A senhora Carolina iniciou apresentando a nova estrutura organizacional da Gerência de Governança, Controles Internos e Gestão de Riscos da CPTM. A nova estrutura teve como base o momento atual que a empresa vem passando em conjunto com o resultado da avaliação de maturidade de governança das empresas estatais e fundações realizada pelo CODEC onde a CPTM teve uma avaliação positiva, porém, viu-se a necessidade em unificar as gerências de Governança e de Conformidade e Controles Internos. A nova estrutura da GRI foi aprovada em reunião de diretoria, em conjunto com as atribuições de cada área. Na sequência, foi apresentado o fluxo de trabalho referente à Partes Relacionadas e o Relatório de Conformidade do mês de setembro/2024. A GRI informou também que, na próxima reunião, será apresentada a proposta de revisão da Política e da Norma que tratam do assunto.

Documentos disponibilizados:

Apres_GRI

Relatório GRI - 01.2024

Relatório GRI - 02.2024

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradeceu e parabenizou a Sra. Carolina e equipe. Com relação ao tema Partes Relacionadas, o CAE manifestou seu contentamento pela apresentação do relatório, considerando que se trata de uma pendência recorrente apontada em atas anteriores pelo CAE, sugerindo também a elaboração de um roteiro de documentos obrigatórios para formação do processo de Partes Relacionadas, formando uma trilha para que as áreas relacionadas a operação tenham procedimentos e formulários claramente definidos. Reforça que a transação com partes relacionadas não acaba na assinatura do contrato, devendo haver atenção na sua gestão, de modo a assegurar, por exemplo, a execução nos parâmetros contratados.

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

ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT
Coordenadora

ERNESTO AVELAR NETO
Membro

GRACE MARIA SILVA URBANO
Membro

KARINA FONSECA LIMA
Membro

CAROLINA VILELA SANTORO DE
CASTRO VIANNA JACOB
Secretaria