

**ATA DA 62ª (SEXAGÉSIMA SEGUNDA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE**

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 15 (quinze) do mês de março de 2021. Em atendimento às recomendações contidas nos Decretos nº 64.862/2020 e 64.864/2020, que tratam de medidas temporárias e emergenciais de prevenção de contágio pelo COVID-19, a 63ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo “virtual”, por vídeo conferência, Microsoft Teams® – 09hs às 12h30 horas.

2 – Participantes:

Afonso Antonio Hennel – membro do CAE
Elionor Farah Jreige Weffort – Coordenadora do CAE
Silverio Crestana – membro do CAE

Secretaria de Governança:

- Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob
- Leila Cristina P. R. Serrano

3 - Assuntos:

3.1 - Apresentação das DF's




Convidados:

- José Luiz Gavinelli (Conselho Fiscal)
- Roberta Moreira da Costa Bernardi Pereira (Conselho Fiscal)
- Gilsa Eva de Souza Costa (Diretora Administrativa e Financeira)
- Ivone Feraz Anacleto (GFS)
- Marli Cândido Dutra (DFSC – Contabilidade)
- Juliana Stark (DRAU – Auditoria Interna)

Documentos disponibilizados:

- Planilha - 2020-12-dezembro_DMPL 11-03-2021
- Planilha - 020-12-dezembro_Balanco e DRE _11-03-2021
- Planilha - 2020-12-dezembro_DFC 11-03-2021
- Planilha - 2020-12-dezembro_DRA- 11-03-2021
- Planilha - 2020-12-dezembro_DVA _11-03-2021
- Apresentação - Demonstrações Contábeis 2020 - Aspectos e eventos relevantes
- Demonstrações contábeis CPTM – 2020
- Notas Explicativas 2020 CPTM 11-03-21
- Notas Explicativas 2020 CPTM 12-03-21
- Notas Explicativas 2020 CPTM 12-03-21 Final

Iniciados os trabalhos a Sra. Marli fez uma exposição das Demonstrações Contábeis referentes ao exercício de 2020.

Os membros do CAE e do Conselho Fiscal fizeram diversos questionamentos sobre as Demonstrações apresentadas que foram esclarecidas pela equipe da Diretoria Administrativa e Financeira. Dentre os itens que suscitaram discussões destacaram-se: (a) receitas tarifárias; (b) impactos da pandemia de COVID-19, em especial, sobre as receitas e as PCLD; (c) teste de impairment; (d) passivo atuarial; (e) operações de arrendamento; (f) parcelamento/acordos; (g) estoques, peças e inservíveis e; (h) passivo contingente decorrente de ações judiciais e administrativas.

3.2 - Apresentação do Relatório da Auditoria Independente sobre as DF's – 10h45 às 12hs

Convidados:

- Juliana Stark – Auditoria Interna
- Erika Aparecida Siqueira Nanci – Auditoria Interna
- Roger Maciel de Oliveira – Russell Bedford
- Eliane Resmini – Russell Bedford
- Fernanda Carolina Inácio – Russell Bedford
- Rosângela Pereira Peixoto – Russell Bedford

Documentos disponibilizados:

- CPTM 2020 - RAI DFS 31.12.2020
- CPTM RAI 31122020 Ajustado

Os Auditores Independentes, Srs. Rosângela Pereira Peixoto, Roger Maciel, Eliane Resmini e Fernanda Carolina Inácio fizeram uma apresentação sobre os trabalhos realizados e sobre o Relatório da Auditoria Externa, destacando a “opinião com ressalva”:

“Opinião com ressalva

*Examinamos as demonstrações contábeis da **Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.*

*Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Companhia Paulista de Trens Metropolitanos- CPTM**, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.*

Base para a opinião com ressalva

Imobilizado

Conforme mencionado na nota explicativa nº 14.4, a Companhia vem utilizando em suas operações 72 trens e peças sobressalentes dos mesmos, adquiridos diretamente pela Secretaria de Transportes Metropolitanos (STM)....”

Os Srs. Auditores Independentes atentam que a Companhia deve fazer gestões para regularizar a ressalva apontada sobre o imobilizado.

O CAE questionou diversos aspectos sobre os procedimentos adotados pela auditoria independente em itens que considerou relevantes. Dentre eles, destacam-se: (a) testes realizados sobre os contratos e critérios de amostragem; (b) receitas tarifárias; (c) teste de impairment de imobilizado; (d) circularização de passivos contingentes de processos judiciais; (e) estoques; (f) validação das premissas, bases e cálculos do passivo atuarial e; (g) PPR.

Após responder os questionamentos apresentados pelos participantes, a Auditoria Independente mencionou que as informações disponibilizadas estão muito claras; a qualidade das informações é muito boa nas Demonstrações Financeiras e nas Notas Explicativas e que o mapeamento, contendo o “de – para” facilitou os trabalhos.

A Russell Bedford destacou, ainda, o excelente trabalho da Contabilidade, demais áreas internas e a parceria estabelecida entre a Auditoria Interna e Auditoria Independente, facilitando o atendimento aos órgãos de controle.

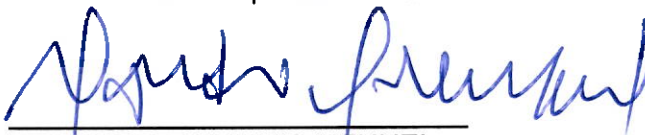
Síntese dos comentários e recomendações do CAE: O CAE reconheceu os esforços da administração e da contabilidade para melhoria da qualidade da informação. Observou também que o acompanhamento mensal da contabilidade pelo CAE e a elaboração das ITRs tem contribuído para uma comunicação mais fluida e tempestiva. Recomenda que sejam incluídas informações adicionais no relatório da administração sobre a composição das receitas tarifárias e os esforços dos gestores para reduzir as perdas. Em relação às ressalvas constantes no Relatório da Auditoria Independente, observa que elas permanecem desde o exercício anterior, de modo que recomenda que a administração promova esforços no sentido de solucionar a pendência dos imobilizados, bem como, conduza estudos sobre a viabilidade de contratação de seguros. Ante o exposto, recomenda ao Conselho de Administração a aprovação das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício de 2020.


4 - Pendências:

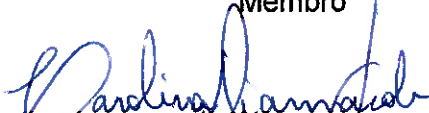
PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Elaboração de minuta do Relatório anual do CAE	Secretaria do CAE
Elaboração de minuta de Manifestação do CAE sobre as Demonstrações Financeiras	Secretaria do CAE

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


 ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT
 Coordenadora


 AFONSO ANTONIO HENNEL
 Membro


 SILVERIO CRESTANA
 Membro


 CAROLINA VILELA SANTORO DE
 CASTRO VIANNA JACOB
 Secretária