



ATA DA 73ª (SEPTUAGESIMA TERCEIRA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO, CONSELHO FISCAL E ITR'S

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 5 (cinco) do mês de agosto 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 60ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo “virtual”, por vídeo conferência, Microsoft Teams– horário 14:00 horas

2 – Participantes:

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

Membros do Conselho:

Senhores Gustavo Tapia Lira, José Luiz Gavinelli, Vera Helena Villaça, Laércio Paulino Simões e Roberta Moreira da Costa Bernardi Pereira

Auditoria Interna da Companhia - Juliana Stark

Russell Bedford Brasil Auditores Independentes;
representada pelos Senhores Eliane Resmini, Fernanda Carolina Inácio, Roger Maciel de Oliveira, Jorge Luiz Menezes Cereja

Diretora Administrativa e Financeira - Gilsa Eva de Souza Costa Gerente de Controle Fiscal e Contábil –
Ivone Ferraz Anacleto
Chefe do Departamento de Contabilidade e Custos - Marlí Cândido.

Secretaria de Governança

- Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob
- Lara de Moraes Forjaz- convidada

3 - Assunto: Análise das Informações Contábeis Trimestrais referente ao exercício findo em 31/07/2021

Documentos disponibilizados:

- Balanços patrimoniais em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020
- Demonstrações de resultados em 30 de junho de 2021 e 30 de junho de 2020
- Demonstrações dos resultados abrangentes em 30 de junho de 2021 e 30 de junho de 2020

- Demonstrações das mutações dos patrimônios líquidos em 30 de junho de 2021 e 30 de junho de 2020
- Demonstrações dos fluxos de caixa em 30 de junho de 2021 e 30 de junho de 2020.
- Demonstrações dos fluxos de caixa em 30 de junho de 2021 e 30 de junho de 2020. Aparece duas vezes? Seria a DVA?
- Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2021
- Minuta do Relatório da Russell Bedford Brasil Auditores Independentes, sobre a revisão das demonstrações contábeis intermediárias, referente ao segundo trimestre do exercício de 2021.
- Resolução da Diretoria n.º 139 de 04 de agosto de 2021

O seguinte documento foi apresentado durante a reunião:

- Apresentação – “ITR - 1º Trimestre 2021 - Aspectos e eventos relevantes - (apresentados em R\$ mil)”.

Considerando os documentos e a apresentação detalhada com os esclarecimentos prestados pela administração da Companhia e o exame de auditoria realizado pela Russell Bedford Brasil Auditores Independentes, recomendamos, por unanimidade, a aprovação dos documentos acima citados pelo Conselho de Administração da Companhia, destacando os seguintes aspectos:

- *Fornecedores – Entidades Estrangeiras*: foram solicitados esclarecimentos para a Auditoria Independente Russell Bedford sobre a análise dos referidos contratos nos trabalhos de auditoria em 2020, tendo sido informado que não foram abrangidos na amostra. Recomendou, ainda, para a Auditoria Interna a realização de trabalhos específicos nos referidos contratos, considerando o valor representativo.
- *Provisões decorrentes de ações judiciais*: foram solicitados esclarecimentos sobre a variação significativa (120 Milhões) nas perdas possíveis para ações cíveis, constante em nota explicativa. Sra. Marli informou que buscaria informações adicionais visando confirmar o valor.
- *Leilão de inservíveis e sucatas*: em razão do grande interesse nos referidos materiais e valores significativos, foi recomendado que, seja objeto dos trabalhos de auditoria interna previstos para este ano.
- *Página 19 da apresentação feita pela Administração*: O CAE recomendou a inclusão de uma nota relacionada à conta “perdas decorrentes do Sistema de Bilhetagem Eletrônica” que teve variação de 36,00%, (41.778) em 2020 para (56.801) em 2012, no relatório da administração, que explicita as características do Sistema de Bilhetagem do Bilhete Único, informe as ações que foram realizadas e, em especial, evidencie o esforço da gestão para minimizar a questão, como por exemplo:

“Sistema de bilhetagem do Bilhete Único - BU:

A Companhia, na condição de participante do Convênio do Sistema Bilhete Único - BU, gerido pela SPTrans, é parte integrante do Comitê Gestor de Integração - CGI.

O Comitê Gestor de Integração é formado por 4 representantes da SPTrans, 1 representante de cada partícipe que são: Metrô, CPTM, Vem ABC, ViaQuatro, Move São Paulo, ViaMobilidade, além de 2 representantes da Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes - SMT e finalmente por 1 representante da Secretaria de Transportes Metropolitanos - STM.

Em 2018/19, a CPTM notificou extrajudicialmente a SPTrans sobre eventuais desvios de valores na arrecadação do sistema BU.

O CGI deliberou pela realização de auditoria financeira independente e na qualidade de partícipe do convênio, a Companhia do Metrô realizou a contratação em nome do CGI. A referida contratação foi encerrada, em 2020, sem o cumprimento de seu escopo por indisponibilidade dos dados pela SPTrans, empresa municipal proprietária e gerenciadora do Sistema de Bilhetagem do BU.”

Eventos subsequentes: com relação à concessão das Linhas 8 e 9 da Companhia, foi destacada a questão do impacto hierárquico no recebimento dos valores da receita oriunda do Bilhete Único, tendo em vista tratar-se de um Sistema de Bilhetagem desfavorável à Companhia.

Encerramento:

Autorizada a emissão do relatório nomeado “**MANIFESTAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**” a ser disponibilizado ao Conselho de Administração. Destacamos que o referido relatório será parte integrante desta Ata.

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