



ATA DA 83ª (OCTAGÉSIMA TERCEIRA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 24 (vinte quatro) do mês de novembro 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 83ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo "virtual", por vídeo conferência, Microsoft Teams – 14h00 às 17h30 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
- Lara de Moraes Forjaz- convidada

3 - Assuntos:

No início dos trabalhos foi informado que, por razões de compromissos urgentes e intransferíveis, a Dra. Gilsa – DF não participará das reuniões do Comitê, indicando o Sr. Alexandre Tayama, Assessor da Diretoria, para representá-la na presente reunião e apresentações pela sua equipe, bem como a ausência da Sra. Ivone Ferraz Anacleto que está em período de férias.

3.1 – Demonstrações contábeis mensais

- Alexandre Tayama – Assessor da Diretoria Administrativa e Financeira
- Marlí Cândido Dutra – Departamento de Contabilidade e Custos
- Juliana Stark – Departamento de Auditoria

Documentos disponibilizados:

- 2021.10_Fechamento Contábil;
- 2021.10_Fechamento Contábil_aberturas.

Tendo em vista que o material foi disponibilizado com antecedência no portal do Comitê e os Senhores membros do CAE dispensaram a apresentação sobre o tema.

Não houve comentários, questionamentos ou recomendações acerca do material apresentado.

3.2 - Acompanhamento do fluxo de caixa / Receitas Tarifárias e Custos por Sistemas

- Alexandre Tayama – Assessor - Diretoria Administrativa e Financeira
- Maria Arlete Vieira Costa – Gerente de Finanças e Controle Orçamentário;
- Sergio Antonio de Paula – Departamento de Finanças.

Documentos disponibilizados:

- Cópia de Fluxo Caixa - out2021;
- DFFA-arrecadação-BUBOMQRcode-custos mensais-2021.

Tendo em vista a disponibilização do material com antecedência o CAE solicitou que a exposição seja somente sobre os pontos de destaque para a discussão.

Fluxo da Caixa

A Sr. Alexandre Tayama – DF/A iniciou a apresentação destacando sobre as receitas:

- A melhora na arrecadação da receita tarifária;
- Aumento no carregamento dos créditos de bilhetes;
- A realização de encontro de contas com a ABASP;
- Ajuste do percentual de repartição do BU entre CPTM e Metrô;
- Realização de acordo com a SABESP que refletiu na receita não tarifária e;
- Suplementação de custeio pelo Governo do Estado foi menor do que o previsto.

Em relação às despesas, destacou o aumento das despesas com material em razão de pagamentos fora da competência e aumento das despesas gerais da ABASP.

Comentários e Sugestões do CAE

Os membros do CAE agradeceram e se deram por satisfeitos com a apresentação sobre o fluxo de caixa.

Bilhetagem – Custos por Sistemas

O Sr. Sergio Antonio de Paula - DFFA iniciou a apresentação dos custos por sistema de bilhetagem, contendo o demonstrativo com todos os valores de 2021, destacando que:

- Custo do BOM – R\$ 0,14 por transação;
- Custo do BU – R\$ 0,16 por transação;
- Custo do QRCode – R\$ 0,11 por transação.
- A conferência das transações é realizada diariamente e confrontada com o Diário Operacional;
- No total das transações o BU é o mais utilizado;
- Bilhete TOP ainda em fase inicial de transações e substituirá o BOM;
- Valores absolutos - peso dos sistemas de bilhetagem no percentual da receita líquida da Companhia: BU = 41%, BOM = 21% e QRCode = 37%.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradeceu a apresentação do tema e reforçou a necessidade, dada sua relevância para a Companhia, de serem realizadas auditorias periódicas externas nos Sistemas BOM, BU e QRCode, conforme previstas em contrato, assegurando a transparência das informações e o controle tempestivo.

Solicitou que a apresentação das “Receitas por sistemas e custos associados” sejam feitas trimestralmente a partir de 2022 ou antes, a qualquer momento que houver alterações significativas. Adicionalmente, solicitou a participação da Auditoria Interna nestas apresentações.

3.3 – Política de Transação com Partes Relacionadas

- Alexandre Tayama – Assessor - Diretoria Administrativa e Financeira
- Sérgio de Carvalho Júnior – Gerente de Conformidade, Controles Internos e Riscos

Documentos disponibilizados:

- Material não disponibilizado com antecedência.

A Sr. Alexandre Tayama – DF/A informou e justificou a não disponibilização do material com antecedência e logo após apresentou a proposta de alteração à Política de Transações entre Partes Relacionadas destacando que:

- A referida política foi discutida anteriormente pelo Grupo de Governança que conta com a coordenação da Dra. Andrea Leonel e teve a presença da Dra. Elionor como convidada;
- Foram feitos os ajustes necessários para a padronização da política;

- A elaboração da norma sobre as transações entre partes relacionadas que deverá ser finalizada e aprovada até fevereiro de 2022.
- Houve um *benchmarking* com o Metrô e com a EMTU.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradeceu a apresentação do tema e destacou que:

- Com relação à sugestão de exclusão do item que trata da análise da Gerência Jurídica é necessário apresentar as justificativas.
- O fluxo dos procedimentos para avaliação das transações entre partes relacionadas tem que ser mais claro, assegurando sua conformidade com os normativos vigentes, inclusive a Lei 13.303;
- Buscar, se necessário, orientação junto ao CODEC;
- Explicitar a participação do CAE na apreciação das transações com partes relacionadas;
- Identificação explícita dos critérios de definição das partes relacionadas e;
- Propõe a realização de uma palestra sobre o tema para maior envolvimento e comprometimento dos gestores e áreas

Após as considerações o CAE sugeriu o encaminhamento das alterações e justificativas solicitadas por e-mail para apreciação mais detalhada, tendo em vista a não disponibilização do material com antecedência. Ressaltou, ainda, a necessidade de regras claras que permitam operacionalizar de forma efetiva a Política de Transações com Partes Relacionadas.

3.4 - Política de Recursos Humanos

- Ivan Aparecido de Souza Moreno – Gerente de Desenvolvimento Organizacional e Recursos Humanos
- Sérgio de Carvalho Júnior – Gerente de Conformidade, Controles Internos e Riscos

Documentos disponibilizados:

- Política Rh_publicada

O CAE solicitou uma exposição dos pontos de destaque para a discussão.

O Sr. Ivan – GFH informou que não preparou uma apresentação considerando que não houve necessidade de atualização da Política de Recursos Humanos, informando as diretrizes da área de Recursos Humanos são baseadas em regras claras, oportunidades e desempenho, destacando os seguintes pontos: i) as métricas da política são baseada na avaliação de desempenho; ii) são realizadas diversas avaliações individuais e pelos gestores e; iii) há feedback em conjunto colaborador/gestor e; do gestor pelo colaborador.

Discorreu, ainda, sobre o Programa Novos Horizontes – PNH, destacando que:

- Foi aberto em 2021 e abrangeu toda a Companhia;
- Inscrição de qualquer empregado para possibilidade de migração para outra área no mesmo cargo e salário;
- Regras estabelecidas em comum acordo com a área cedente e área receptora;
- Envolve a possibilidade de novos desafios e conhecimentos ao empregado envolvido no programa;
- Possibilita a circulação de pessoas na Companhia;
- Facilitador para reestruturação.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradeceu a apresentação do tema e recomendou que a Política apresentada seja adequada ao mesmo padrão das demais, conforme sugerido pelo Grupo de Governança.

Ressaltou, ainda, a necessidade de regras claras que permitam operacionalizar de forma efetiva a Política de Recursos Humanos.

3.6 - Planejamento das atas e pauta das próximas reuniões do CAE

Foram definidas as pautas das próximas reuniões do CAE agendadas para o mês de dezembro, que deverão ser enviadas por e-mail para aprovação.


A definição do cronograma das reuniões para o ano de 2022 permanece pendente em razão do fechamento, pela Contabilidade, das datas para aprovação das ITR's.

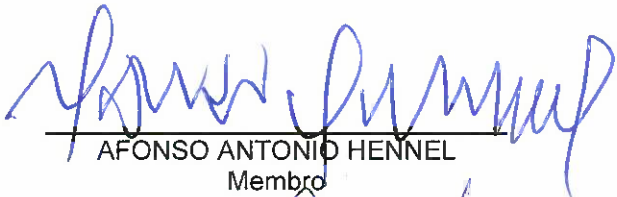
Após o fechamento o cronograma deverá ser encaminhando ao CAE para aprovação.


4 - Pendências:

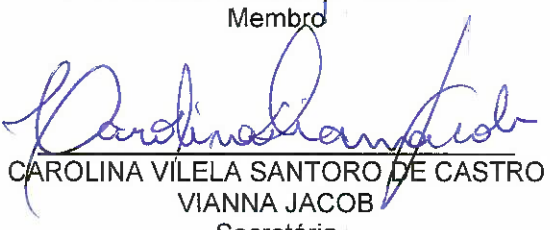
PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Envio das Política de Transações entre Partes Relacionadas contendo as alterações	DF/GRI
Envio da justificativa para a exclusão do item “análise da Gerência Jurídica” na Política de Transações entre Partes Relacionadas	DF/GRI
Envio das próximas pautas do CAE – dezembro/2021	Secretaria de Governança
Envio do cronograma para 2022	Secretaria de Governança

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