



ATA DA 77ª (SEPTUAGÉSIMA SÉTIMA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

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

Reunião realizada no dia 16 (dezesesseis) do mês de setembro 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 77ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo “virtual”, por vídeo conferência, Microsoft Teams – 14 às 18 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

**Convidados permanentes**

- Leila Cristina P. R. Serrano
- Lara de Moraes Forjaz- convidada

**1 – Planejamento do CAE**

Secretaria abriu a sala e após considerações dos Senhores Membros do CAE foi dispensada a reunião inicial, somente com os membros do CAE, restando determinado que em toda a reunião deverá ser reservado um período para discussão somente entre os membros do CAE.

Após, foi solicitado o ingresso dos demais participantes convidados para apresentação do próximo item pautado.

**2 – Demonstrações Contábeis**

**Participantes:**

– Ivone Ferraz Anacleto – Gerência de Controle Fiscal e Contábil - GFS;  
– Marlí Cândido Dutra – Departamento de Contabilidade e Custos - DFSC.

**Assuntos a serem discutidos:**

- **Fechamento Contábil agosto/2021.**

A Gerência de Controle Fiscal e Contábil (GFS) iniciou a reunião informando por não ter enviado ao Comitê o material contábil relativo ao mês de agosto/2021 em razão de indisponibilidade do sistema. Pelo CAE foi solicitado o envio do material por e-mail e a postagem no ambiente de rede do Comitê na rede mundial de computadores.

Os membros do CAE solicitaram a Gerência de Controle Fiscal e Contábil (GFS) a postagem mensal do material produzido pela área, destacando que reservarão de 15 a 20 minutos para que sejam sanadas dúvidas sobre o material postado e previamente analisado. Ressaltaram que na reunião da análise das demonstrações trimestrais será a oportunidade para que seja feita a apresentação de maneira detalhada, oportunidade em que deverão estar presentes a auditoria interna e a auditoria externa, por meio do sócio responsável e equipe que realizou o trabalho.

Pelos membros do CAE foi solicitado, ainda, que a contabilidade se debruce sobre os macros pontos que impactam nas demonstrações contábeis, tais como: contingência jurídica, impairment, passivo atuarial, impactos que a Concessão das Linhas 8 e 9 terão nas demonstrações contábeis.



Pela Gerência de Controle Fiscal e Contábil (GFS) foi esclarecido que, no âmbito da contabilidade, está sendo analisado, em conjunto com a Diretoria de Operação, o levantamento patrimonial, os contratos de obras e de investimentos. Esclarecendo que refoge as atribuições da área avaliar os impactos que a concessão trará às receitas da Companhia, o que é mais apropriado que seja objeto de debate junto à Gerência de Finanças e Controle Orçamentário (GFF).

Pela Gerência de Controle Fiscal e Contábil (GFS) foi esclarecido que o fechamento contábil ocorre no 10º dia útil do mês, sendo que nem sempre há tempo hábil entre essa data e a data da reunião do Comitê, para que ocorra o fechamento contábil. Por tal motivo solicita que as reuniões sejam agendadas de maneira a permitir que o fechamento já tenha ocorrido e o material possa ser postado. Pelos membros do CAE foi informado que tal solicitação será considerada quando do fechamento do calendário anual das reuniões para o ano de 2022.

#### **Recomendações / Sugestões do CAE**

Os senhores membros do CAE agradeceram pelas informações prestadas destacando que mesmo com o alinhamento da pauta sempre que houver algum fato relevante trazer a qualquer momento ao Comitê para conhecimento e discussão.

#### **3 – Acompanhamento do fluxo de caixa e análise das receitas em função da pandemia e outras informações relevantes**

##### **Participantes**

- Gilsa Eva de Souza Costa – Diretora Administrativa e Financeira - DF;
- Maria Arlete Vieira Costa – Gerente de Finanças e Controle Orçamentário - GFF;
- Sergio Antonio de Paula – Departamento de Finanças – DFFA.

##### **Assuntos a serem discutidos:**

- Fluxo de Caixa.

##### **Documentos disponibilizados:**

- Fluxo de Caixa realizado agosto CAE.

A Gerência de Finanças e Controle Orçamentário (GFF) fez uma exposição sobre o fluxo de caixa da Companhia no mês de agosto/2021, destacando que o referido mês apresentou uma situação mais tranquila não restando pagamentos em atraso. No entanto, houve recebimento de crédito suplementar para fazer frente as despesas de PDI, PPR e Demais custeio.

Os números realizados chegaram muito próximos do previsto tem em vista a reavaliação dos números de passageiros pagantes pela área de Planejamento de Transporte.

Tendo em vista que o material foi disponibilizado com antecedência os membros do CAE trataram somente das dúvidas remanescentes.

Pelo CAE foi destacado que, nas receitas tarifárias existe uma diferença grande entre o previsto e o realizado, tendo a GFF se comprometido a fazer uma análise do ocorrido, encaminhando os esclarecimentos ao Comitê por e-mail.

Com relação aos valores apresentados no item de Segurança Militar a Gerência de Finanças e Controle Orçamentário (GFF) esclareceu que se trata do convênio celebrado entre a CPTM e a Polícia Militar - DEJEM e como é feito a operacionalização financeira do referido convênio.

Ainda no tópico da segurança, foi questionado sobre a notícia veiculada sobre a condenação da Companhia em uma ação judicial de agressão feita por um vigilante terceirizado contra um passageiro da CPTM. Sobre a consulta específica a Sra. Gilsa fará um levantamento e trará maiores detalhes e informações ao CAE de como a questão é tratada no âmbito do contrato.

*[Handwritten signature]*  
*E2. R*



Com relação a variação apresentada entre o previsto e o realizado no item de Tecnologia da Informação – TI, no mês de agosto/2021, foi informado que a referida variação se deu em virtude do pagamento de 2 parcelas da aquisição de licenças da Microsoft.

#### **4 – Acompanhamento das Ações do Sistema BU**

##### **Participantes**

- Gilsa Eva de Souza Costa – Diretora Administrativa e Financeira - DF;
- Maria Arlete Vieira Costa – Gerente de Finanças e Controle Orçamentário - GFF;
- Sergio Antonio de Paula – Departamento de Finanças – DFFA.

##### **Assuntos a serem discutidos:**

- Receitas tarifárias por Sistema

##### **Documentos disponibilizados:**

- Atualização\_BU

Dando prosseguimento as apresentações e discussões sobre o tema Bilhete Único o CAE destaca para melhor entendimento o quadro apresentado no slide denominado “Receitas Tarifárias por Sistema.”

A Sra. Gilsa (DF) explicou que o quadro é o mesmo que mensalmente é encaminhado ao Conselho de Administração para análise das informações gerenciais relativas à receita tarifária da Companhia, o qual demonstra a grande variação entre o mês de abril e agosto, tendo em vista que em abril São Paulo encontrava-se na Fase Vermelha do Plano São Paulo. O mesmo quadro demonstra a evolução no número de passageiros pagantes.

É demonstrado, também, no referido quadro o crescimento significativo no sistema denominado Edmonson/QRCODE, e a estabilidade dos sistemas BOM e BENFÁCIL.

Pelo CAE foi destacado como ponto de atenção as gratuidades que entram como ressarcimento e não como subvenção. A Sra. Gilsa destacou que as próximas informações trimestrais já contemplarão a informação de ressarcimento das gratuidades o que evidencia que a Diretoria trabalha constantemente na melhora da apresentação dos números trazendo uma visão mais gerencial aos Conselhos e Comitê.

#### **Recomendações / Sugestões do CAE**

Os senhores membros do CAE agradeceram pelas informações prestadas solicitando ajustes nas pautas das próximas reuniões do CAE para que contenha o tópico pontual a ser analisado – “Receitas Tarifárias e Custos por Sistemas” que será dividido em subitens “por sistemas” e com apresentação de um único sistema por mês.

Recomendou ainda que deverá ser feito um convite para uma apresentação sobre a ABASP contendo dados econômicos e financeiros do último ano, detalhamento do Convênio, receitas tarifárias, custo e rateio do QRCODE – previsão para o mês de outubro/2021.

Solicita ainda a apresentação do funcionamento do sistema de controle da ABASP conforme exposto pela Sra. Maria Arlete e Sr. Sérgio.

Em novembro/2021 deverá ser analisado, da mesma forma, o sistema BOM e por último o sistema BENFÁCIL, provavelmente no mês de janeiro/2022.

O CAE externa os elogios a equipe na busca de maior clareza nas apresentações que levam ao melhor entendimento das informações gerenciais. Contudo, com as melhorias efetuadas a CPTM conseguirá demonstrar sua eficiência quando da apresentação dos dados financeiros.

#### **4 – Autoavaliação do desempenho - Membros do Comitê de Auditoria Estatutário**



A reunião ocorrerá somente entre os membros do CAE e será disponibilizado por e-mail um material para conhecimento dos demais membros e à Secretaria do CAE para que se verifique a possibilidade de transformar o respectivo arquivo em um arquivo editável.

**5 – Planejamento das atas e pauta das próximas reuniões do CAE**

O CAE em conjunto com a Secretaria definiu as pautas das próximas reuniões do mês de outubro de 2021.


**6 - Pendências:**

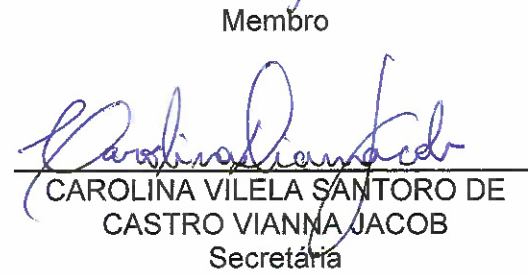
□ PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Arquivos do Fechamento Contábil do mês de agosto/2021 – disponibilizar no portal do CAE	Marli Cândido Dutra - DFSC
Esclarecimentos - diferença grande entre o previsto e o realizado - receitas tarifárias	Maria Arlete Vieira da Costa - GFF
Agendamento – Apresentação ABASP para o mês de outubro/2021	Secretaria do Governança
Agendamento – Apresentação BOM para o mês de novembro/2021	Secretaria do Governança
Agendamento – Apresentação BENFÁCIL para o mês de janeiro/2022	Secretaria do Governança

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

  
ELIONOR FARAÍ JREIGE WEFFORT  
Coordenadora

  
SILVERIO CRESTANA  
Membro

  
AFONSO ANTONIO HENNEL  
Membro

  
CAROLINA VILELA SANTORO DE  
CASTRO VIANNA JACOB  
Secretária