



**ATA DA 76ª (SEPTUAGÉSIMA SEXTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE**

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

Reunião realizada no dia 15 (quinze) 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 76ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo “virtual”, por vídeo conferência, Microsoft Teams – 14 às 18horas.

**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**

**Documentos disponibilizados:**

- Minutas das Atas das reuniões 74ª e 75ª.

**Documentos pendentes de manifestação do CA**

- Minutas das atas das 69ª, 70ª, 71ª, 72ª e 73ª

A Secretaria abriu a sala e após considerações dos Membros do CAE foi redefinida a forma de apresentação das redações das atas do Comitê de Auditoria Estatutário, restando que as atas pendentes da 69ª até a 72ª Reuniões Ordinárias deverão ser revisadas para posterior deliberação. A ata da 73ª Reunião Ordinária foi considerada aprovada pelos membros do CAE.

**2 - Gerência de Conformidade, Controles Internos e Riscos - GRI**

**Participantes:**

- Evaldo Luiz David – Gerência de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos - GRI;  
- Carlos Eduardo Teixeira Scheliga – Departamento de Gestão de Riscos - DRIR.

**Assuntos discutidos:**

- Monitoramento dos riscos identificados e as ações mitigatórias  
- Relatório de Atividades da GRI

**2.1 Monitoramento dos riscos identificados e as ações mitigatórias**

Em síntese; (i) os Senhores Evaldo e Carlos Eduardo da Gerência de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos – GRI informaram da ausência do Sr. Sérgio em razão do período de férias, devendo retornar aos trabalhos no dia 20/09/2021; (ii) o Sr. Carlos Eduardo (DRIR) discorreu sobre o cronograma das atividades desenvolvidas e programadas referentes ao mapeamento dos riscos de processos e empresariais; (iii) informou que o cronograma geral da matriz de riscos sofrerá ajustes em razão da necessidade de revisão, após sugestões e contribuições do CAE, que culminaram na decisão de reavaliar a matéria, e; (iv) informou que, enquanto aguarda a liberação pelo COETIC para contratação de software especializado para



gestão de riscos, foi desenvolvido internamente um Sistema de Gestão de Riscos que permite, entre outras funções, o lançamento de ações detalhadas associadas aos riscos, no entanto, a ferramenta ainda apresenta deficiências e limitações.

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

Os membros do CAE agradeceram pelas informações prestadas sugerindo que o assunto retorne ao Comitê sempre que a Gerência de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos (GRI) entender oportuno, mesmo antes das reuniões específicas para tratar do assunto. Solicitaram que seja enviada ao CAE, após nova revisão pela Diretoria, a matriz de riscos para avaliação e discussão, para posterior apreciação e deliberação pelo Conselho de Administração. Reforçou, ainda, a recomendação para que o apetite a risco seja discutido conjuntamente com o controlador da Companhia e que os riscos constantes da matriz de riscos sejam descritos com clareza e objetividade, evitando sua sobreposição e possibilitando associá-los efetivamente aos controles internos e ações mitigatórias correspondentes.

#### **2.2 Relatório de Atividades da GRI- Trimestral.**

O Sr. Evaldo (GRI) fez uma exposição sobre o relatório trimestral das atividades de GRI, destacando que as atividades são apresentadas, mensalmente ao CAE, por meio do relato do Sr. Sérgio. Dentre os assuntos apresentados e discutidos com o CAE, destacaram-se: (i) emissão de 28 Relatórios de Conformidade e Controles Internos referentes a atualização de normas internas da Companhia; (ii) realização do treinamento do CCI por meio de jogo interativo, com prazo de encerramento no final de setembro/2021; (iii) realização do treinamento sobre "Missão, Visão, Crenças e Valores, com 80% de adesão do corpo de colaboradores da Companhia e; (iv) trabalhos realizados pelo Núcleo de Sindicâncias e Grupos de Trabalho realizados no 2º trimestre de 2021. Com relação às sindicâncias instauradas, foi questionado pelo CAE se elas advinham de denúncias apresentadas no Comitê de Ética. O Sr. Evaldo informou que o Núcleo está sob a tutela do Sr. Gerson Levi Camilo.

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

Os membros do CAE agradeceram pelas informações prestadas sugerindo a manutenção da análise mensal das atividades da Gerência de Conformidade, Riscos e Controles Internos ajustando somente a pauta para que contenha os tópicos específicos a serem apresentados pela Gerência e analisados pelo CAE.

Adicionalmente o CAE: (i) solicitou que a Gerência de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos (GRI) traga as informações sobre as Sindicâncias e grupos de trabalho instaurados, com apresentação pelo responsável pelo Núcleo, devendo a apresentação conter o histórico das sindicâncias nos últimos 2 anos, origem, objeto, período de apuração, resultado e recomendações e; (ii) sugeriu a apresentação de um Mapa de Controles Internos ou Resumo dos Controles Internos, contendo testes, acompanhamento e tempo de resolução da demanda.

#### **3 – Departamento de Auditoria Interna**

##### **Participantes**

- Juliana Stark – Departamento de Auditoria - DRAU

##### **Assuntos discutidos:**

- Acompanhar a execução do plano de ações para eliminar as deficiências apontadas;
- Relato dos Trabalhos de Auditoria Interna em andamento no mês;
- Apresentação do PAQM – Programa de Avaliação de Qualidade e Melhoria
- Apresentação do Projeto inscrito no SUMMIT da STM;

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

- DRAU - Atividades até 03-09-2021



- DRAU - REL59821 - Comunicação Interna
- PAQM - Programa de Avaliação de Qualidade e Melhoria
- PAQM - Termo de Instalação - CPTMDCI202108490A

Em síntese, a Sra. Juliana (DRAU): (i) fez uma exposição sobre os trabalhos desenvolvidos pela Auditoria Interna informando que não há destaques a serem apresentados com relação ao Relatório de Atividades do período; (ii) informou que foi lançado o Programa de Avaliação de Qualidade e Melhoria e o próximo passo é o encaminhamento dos questionários aos gestores das áreas auditadas; (iii) destacou que a apresentação da Auditoria Independente, equipe e Plano de Trabalho, foi transferida para o mês de outubro tendo em vista que a respectiva contratada ainda não recebeu a ordem de início dos trabalhos que deverá acontecer ainda no mês de setembro; (iv) trouxe para conhecimento um adendo ao Relatório de Auditoria sobre os contratos de segurança com a abertura dos pontos de “melhorias em processos”, conforme solicitação do CAE, informando que nos trabalhos da auditoria são incluídas ações de melhoria preventiva e; (v) Foi trazido para conhecimento dos membros do CAE a inscrição do Projeto Auditoria no programa “SUMMIT” da Secretaria de Estado dos Transportes Metropolitanos – STM. Em relação ao Relatório de Auditoria sobre os serviços de segurança, o CAE manifestou sua preocupação em relação aos riscos destes contratos com terceiros, tais como o impacto da LGPD nestes contratos, em especial o uso de imagens, e a recente condenação da CPTM, noticiada na imprensa, a indenizar passageiro agredido por segurança terceirizado da empresa Gocil e a necessidade de avaliar seus impactos financeiros, nas demonstrações financeiras (por exemplo, nos valores de contingências) e dano de imagem da Companhia.

**Recomendações / Sugestões do CAE**

Os membros do CAE agradeceram pelas informações prestadas pela Sra. Juliana (DRAU), sugerindo a alteração da periodicidade de análise das atividades do Departamento de Auditoria de mensal para trimestral solicitando que se faça o ajuste nas pautas das próximas reuniões. Adicionalmente, o CAE: (i) reforçou a necessidade de independência por parte da Auditoria Interna na condução dos trabalhos e que, caso encontre alguma interferência, o assunto deve ser trazido para discussão no Comitê; solicitou que seja reservado na próxima reunião do CAE um horário exclusivo para a Auditoria Independente com o objetivo de conhecer a equipe destacada para os trabalhos na CPTM bem como a discussão do Plano de Trabalho para o fechamento contábil trimestral (ITRs) e anual; (iii) destacou no Relatório de Auditoria sobre os serviços de segurança, o slide dos controles internos que sintetizam a conclusão da Auditoria sobre o trabalho realizado e sugeriu evidenciar também as recomendações acordadas com as áreas responsáveis e as ações esperadas para endereçá-las e; (iv) solicitou o encaminhamento do arquivo contendo as recomendações abertas, nos mesmos moldes da planilha apresentada ao Conselho Fiscal.

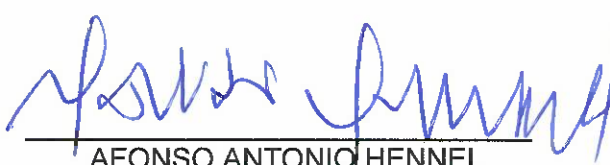
**4 - Pendências:**

☐ PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Cronograma da Matriz de Risco revisado	Sergio de Carvalho Junior - GRI
Apresentação do histórico das sindicâncias nos últimos 2 anos contendo: origem, objeto, período de apuração, resultado e recomendações.	Sergio de Carvalho Junior – GRI Gerson Levi Camilo – GRI/Núcleo Sindicâncias
Mapa de Controles Internos ou Resumo dos Controles Internos contendo: testes, acompanhamento e tempo de resolução da demanda	Evaldo Luiz Davi – GRI/DRIC
Recomendações dos Relatórios de Auditoria abertas nos mesmos moldes da planilha apresentada ao Conselho Fiscal.	DRAU

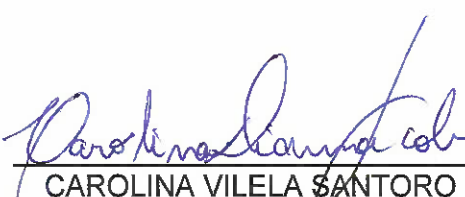


NADA MAIS havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata.

  
\_\_\_\_\_  
ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT  
Coordenadora

  
\_\_\_\_\_  
AFONSO ANTONIO HENNEL  
Membro

  
\_\_\_\_\_  
SILVERIO CRESTANA  
Membro

  
\_\_\_\_\_  
CAROLINA VILELA SANTORO DE  
CASTRO VIANNA JACOB  
Secretária