

**ATA DA 64ª (SEXAGÉSIMA QUARTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE**

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 22 (vinte e dois) do mês de abril 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 64ª 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 - Planejamento e aprovação da Atas do CAE

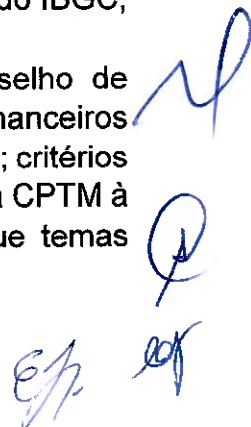
Documento disponibilizado:

- Pauta da Reunião.

O CAE solicita que sejam incluídos nas atas os documentos que foram disponibilizados para análise nas respectivas reuniões. Sugeriu, também, que a CPTM apoie a realização do curso de Secretaria de Governança, do IBGC, para Carolina e Leila.

Após, foram discutidos os tópicos a serem reportados ao Conselho de Administração, dentre eles: preocupação com prejuízos financeiros destacados no balanço de 2020; transações com partes relacionadas; critérios de partição e saques no Convênio do BU (SPTrans); - adequação da CPTM à LGPD e; publicação de extrato da ata do CAE, considerando que temas estratégicos e sensíveis são abordados nas reuniões.

3.2 – Auditoria



Convidado:

- Juliana Stark (DRAU)

Documentos disponibilizados:

- Relatório DRAU - Atividades até 08-04-2021;
- Relatório DRAU - REL58521 - Homologação de materiais - CPTMDCI202100491A
- Relatório DRAU - REL58621 - Despesas de Viagens - CPTMDCI202100805A
- Relatório DRAU - REL58721 - Pesquisa de preços materiais de estoques - CPTMDCI202100899A
- Relatório DRAU - REL58821 - Inspeção Técnica Operacional - circulação - CPTMDCI202101233A
- Regimento Interno da Auditoria Interna - final – revisão Comitê de Governança
- Regimento Interno da Auditoria Interna - rev. Comitê de Governança - com marcas
- Relatório de Conformidade 067 - Regimento Interno da Auditoria interna.

A Sra. Juliana Stark (DRAU) comunicou o reforço da equipe da Auditoria em mais 3 colaboradores oriundos do Programa Novos Horizontes. Informou, também, que, no 2º semestre, deverá ser iniciado o Programa de Treinamentos, discutidos com o RH, para alinhar o perfil profissional aos treinamentos específicos disponibilizados.

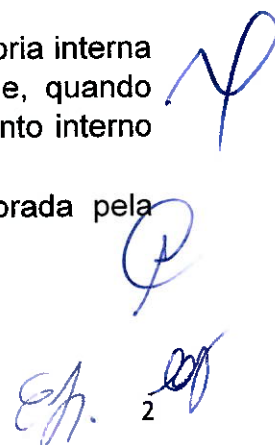
O CAE recomendou que o PAINT seja ajustado para contemplar as horas disponibilizadas para treinamentos.

Foi apresentada e discutida a proposta de alteração do Regimento Interno da Auditoria, tendo como principal foco a adequação à Lei 13.303, conforme discutido no âmbito do Comitê de Governança.

Após as discussões o CAE recomendou ajustes no artigo 4º, a supressão do parágrafo 2º do artigo 14 e a alteração do artigo 8º para contemplar o que segue: “elaboração do Plano de Auditoria, baseado na matriz de risco definida pela Companhia”.

O CAE recomendou atenção para assegurar o alinhamento da auditoria interna à matriz de risco e aos controles internos. Mencionou, ainda, que, quando finalizada a matriz de risco da Companhia, provavelmente o regimento interno da auditoria e o PAINT necessitarão de revisão.

Fica pendente de discussão a carta de controles internos elaborada pela Auditoria Independente.



O CAE solicitou o ajuste da pauta da reunião, excluindo a análise do Relatório Trimestral da Auditoria, tendo em vista a apresentação mensal sobre o assunto.

Síntese dos comentários e recomendações do CAE: O CAE parabenizou os esforços de capacitação da equipe e manifestou contínuo apoio neste sentido. Salientou, ainda, que é um passo importante para certificação futura. Recomendou que o PAINT seja ajustado para contemplar as horas disponibilizadas para treinamentos.

Em relação ao Regimento Interno da Auditoria, o CAE recomendou ajustes no artigo 4º, com a supressão do parágrafo 2º do artigo 14 e a alteração do artigo 8º para contemplar o que segue: "... elaboração do Plano de Auditoria, baseado na matriz de risco definida pela Companhia".

O CAE recomendou atenção para assegurar o alinhamento da auditoria interna à matriz de risco e aos controles internos, mencionando que, quando finalizada a matriz de risco da Companhia, provavelmente o regimento interno da auditoria e o PAINT necessitarão de revisão.

Ficou pendente de análise a carta de controles internos da Auditoria Independente porque os planos de ação ainda não foram acordados com as áreas. O CAE pediu que, assim que finalizadas as tratativas com as áreas, a auditoria interna retorne ao CAE em conjunto com a GRI para apresentação de eventuais deficiências apontadas e planos de ação.

O CAE solicitou o ajuste da pauta da reunião, excluindo a análise do Relatório Trimestral da Auditoria, tendo em vista a apresentação mensal sobre o assunto.

3.3 - Gerência de Conformidade, Controles Internos e Riscos

Convidado:

- Sérgio de Carvalho Junior (GRI)
- Olívia Shibata Nishiyama (DPO)

Documento disponibilizado:

- - Apresentação - CAE abril/2021
- - Relatório Trimestral – Jan a Mar 21 - GRI

LGPD – Lei Geral de Proteção de Dados

O Sr. Sérgio (GRI) e a Sra. Olívia (DPO) destacaram a criação do Comitê Permanente de Proteção de Dados com o início dos trabalhos no mês de março/2021, contemplando a disponibilização do Canal de Comunicação para acesso do público interno e externo ao Canal, sob a gestão da DPO, Sra. Olívia. O CAE questionou se houve uma campanha de divulgação interna sobre o Canal da LGP, sendo informado que sim e os próximos passos sobre o tema serão: elaboração do estudo do plano de conscientização e inventário dos dados pessoais nos moldes do Governo Digital.

Síntese dos comentários e recomendações do CAE: O CAE solicitou para a próxima reunião, o relatório de acesso ao Canal de Comunicação, bem

como informações detalhadas sobre o plano de conscientização. O CAE reforçou sua recomendação anterior de atenção aos prazos estipulados pelas normas e cronogramas de fiscalização, atentando para o risco de imagem da Companhia e aplicação de eventuais sanções pelo descumprimento. O CAE também alertou para a necessidade de elaboração de um cronograma claro com definição de datas futuras e plausíveis, solicitando sua apresentação ao Comitê.

Mapeamento de Riscos

O Sr. Sérgio (GRI) fez uma exposição sobre o mapeamento informando que: (a) a 1ª fase já está concluída e; (b) a 2ª fase, referente ao plano de ação das áreas, está em elaboração com término previsto para 2021. O Sr. Sérgio destacou que não foi realizada nenhuma reprogramação de datas acordadas dentro do planejamento.

Foi questionado pelo CAE quando o mapeamento estará concluído, tendo em vista que no gráfico apresentado não se visualiza a informação. O Sr. Sérgio informou que o mapeamento dos riscos dos processos está concluído.

Síntese dos comentários e recomendações do CAE: O CAE reforça que é fundamental inserir no cronograma apresentado a dimensão o prazo para conclusão da matriz de risco. Recomenda, também, a elaboração de um cronograma detalhado que contemple claramente as etapas para chegar na Matriz de Risco abrangendo, entre outros aspectos: levantamentos dos riscos, medidas mitigatórias e controles internos. Após a finalização da matriz de risco a gestão e o acompanhamento dos riscos das atividades caberá aos respectivos gestores, sendo recomendada sua revisão periódica pela administração da Companhia.

Monitoramento do Código de Conduta e Integridade (CCI)

O Sr. Sérgio (GRI) informou que: (a) é feito um acompanhamento do percentual de empregados que realizam a leitura obrigatória do CCI; (b) 92,84% dos empregados realizaram o treinamento do CCI e; (c) no final do mês de abril/2021 será lançado um jogo interativo sobre o CCI.



Síntese dos comentários e recomendações do CAE: O CAE recomendou a revisão do Código de Conduta e Integridade.



Relatório Trimestral da GRI

O Sr. Sergio fez a apresentação do Relatório Trimestral da GRI, após a qual o CAE fez diversos questionamentos e sugestões de melhoria.

Síntese dos comentários e recomendações do CAE: O CAE destacou a relevância dos assuntos sob a responsabilidade da GRI, tais como controles



internos e gestão de riscos, alertando que eles que precisam de endereçamento mais assertivo. Sugeriu diversas melhorias no Relatório, no sentido de aumentar seu poder informacional e trazer mais clareza para os usuários

Outros assuntos

O CAE perguntou ao Sr. Sérgio (GRI) sobre os pontos de Controles Internos destacados pela Auditoria Independente e os planos de ação da Companhia. Sr. Sérgio informou que desconhece o assunto e não recebeu o material apresentado pela Auditoria Independente, mas buscará informações a respeito.

Síntese dos comentários e recomendações do CAE: O CAE salientou que a GRI deverá fazer uma avaliação das recomendações exaradas pela Auditoria Independente, bem como, o acompanhamento dos apontamentos da Auditoria nas Demonstrações Financeiras. Solicitou a apresentação da GRI sobre o tema assim que receber a Carta de Controles Internos e abordar os planos de ação junto às áreas.

3.4 – AVCB

Convidados:

- Leopoldo Augusto Correa Filho (DO/A)
- Wellington José Berganton (GOM)

Documentos disponibilizados:

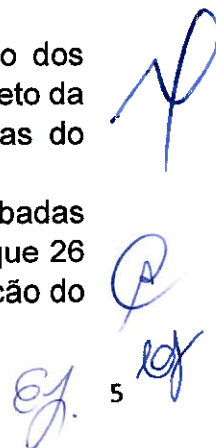
- AVCB - Link - VÍDEO
- AVCB –DO23/04/2021 – REUNIÃO CAE

O Sr. Leopoldo (DO/A) fez uma apresentação atualizando as informações relativas ao andamento dos Autos de Vistoria do Corpo de Bombeiros – AVCB. Trouxe, a pedido do CAE, o levantamento histórico das ocorrências de incêndio dos últimos 3 anos, destacando que foram apenas poucas ocorrências consideradas de baixo risco.

Informou, ainda, que houve necessidade de ajustes no calendário anteriormente apresentado, em razão da entrada da cidade de São Paulo na fase vermelha, o que demandou a reprogramação de algumas tarefas.

O CAE questionou de quem será a responsabilidade pela renovação dos AVCBs das linhas que serão concedidas e quantas são as estações objeto da concessão, tendo sido informado que será das empresas vencedoras do processo de concessão com um total de 35 estações nas linhas 8 e 9.

O CAE indagou sobre a quantidade de estações da CPTM que são tombadas e AVCB nestas estações. Informaram os Srs. Leopoldo e Wellington que 26 estações são tombadas e que o tombamento, não impede a regularização do AVCB; há, sim, critérios específicos, aos quais a CPTM está atenta.



O CAE questionou se existe algum TAC assumido em relação ao AVCB. Foi informado que não, o TAC é somente para acessibilidade das estações.

Quanto ao questionamento da existência de brigada de incêndio ser por linha ou por estação, foi destacado que as brigadas são constituídas por estações e que, quando existe uma ocorrência na linha a equipe mais próxima é destacada para atendimento.

Destacaram, ainda, os convidados, que os treinamentos estão mantidos e até o final do ano de 2021 todos os funcionários estarão treinados.

O CAE questionou se a GRI já entrou em contato para tratar da matriz de risco relacionada aos AVCBs e foi informado que a área responsável ainda não foi ouvida. O Sr. Wellington (GOM) informou que a análise dos riscos para elaboração da matriz de risco está sob a tutela da área de Segurança do Trabalho.

O Sr. Wellington destacou que é importante o mapeamento das atividades para obtenção dos AVCBs e é fundamental as ações detalhadas para cada etapa, definindo várias frentes com maior efetividade na respectiva obtenção do AVCB.

Mencionou o Sr. Wellington que a estratégia atual da Companhia está na recuperação dos equipamentos, ação esta que está trazendo resultados positivos. Informou que a maior dificuldade hoje enfrentada pela CPTM está na aquisição de material/equipamentos porque as empresas fornecedoras não trabalham com estoque (itens de prateleira). Principalmente os itens eletrônicos estão em falta no mercado, destacando que foram adquiridos materiais em abril/2020 e com entrega prevista para setembro/2021.

Síntese dos comentários e recomendações do CAE: O CAE agradeceu os esclarecimentos e destacou a importância de dispensar uma atenção especial à questão do AVCB. O CAE solicitou a apresentação do cronograma revisado por ocasião da concessão das Linhas 8 e 9. O CAE também ressaltou que é necessário assegurar a participação da área no desenvolvimento da matriz de riscos da CPTM.

4 - Pendências:

PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Relatório de acesso e informações do plano de conscientização - LGPD	GRI – Sérgio de Carvalho Júnior e DPO – Olivia Shibata Nishiyama
Cronograma claro com definição de datas futuras e plausíveis – LGPD	GRI – Sérgio de Carvalho Júnior e DPO – Olivia Shibata Nishiyama
Cronograma detalhado da Matriz de Risco abrangendo: levantamentos dos riscos, medidas mitigatórias e controles internos, contemplando e	GRI – Sérgio de Carvalho Júnior

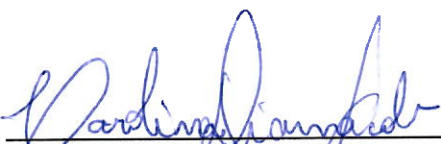
identificando as etapas da matriz de risco e o prazo final.	
Revisão do Código de Ética	GRI – Sérgio de Carvalho Júnior
Melhorias no Relatório Trimestral	GRI – Sérgio de Carvalho Júnior
AVCB - Cronograma revisado por ocasião da concessão das Linhas 8 e 9.	Leopoldo Augusto Correa Filho – DO/A

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


 ELIONOR FARAH JREIGE
 WEEFORT
 Coordenadora


 SILVERIO CRESTANA
 Membro


 AFONSO ANTONIO HENNEL
 Membro


 CAROLINA VILELA SANTORO DE
 CASTRO VIANNA JACOB
 Secretária