

ATA DA 96ª (NONAGÉSIMA SEXTA) 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 junho de 2022. Em atendimento à recomendação contida no Decreto nº 65.897/2021, que dispõe da medida de quarentena de que trata o Decreto nº 64.881, de 22 de março de 2020, e dá providências complementares, a 96ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo virtual – 9h00 às 12h30 horas.

2 – Participantes:

Alessandra Valéria Tolentino Stief
Afonso Antonio Hennel – membro do CAE
Carla Cristina de Oliveira Poletti
Elionor Farah Jreige Weffort – Coordenadora do CAE

Secretaria de Governança:

- Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob
- Leila Cristina P. R. Serrano

3 - Assuntos:

3.1 – Planejamento do CAE

Conforme deliberação do CAE, serão antecipados alguns itens da pauta da 97ª reunião, de modo que essa reunião tem previsão de encerramento às 12h30.

Na sequência foram iniciados os debates acerca do planejamento dos trabalhos do dia informando que: i) as atas das reuniões 94ª e 95ª foram enviadas por e-mail aos membros do CAE e permanecem pendentes de manifestação; ii) definidas as matérias a serem objeto de análise nas próximas reuniões do CAE agendadas para o dia 20/07/2022 e, alteração das datas das reuniões do Comitê dos meses de agosto e setembro de 2022, a saber para os seguintes dias: 30/08/2022 – somente período da manhã e 14/09/2022 – dia todo (2 períodos).

O CAE informa da necessidade de retomar com as áreas responsáveis a discussão dos seguintes pontos: i) Impairment; ii) Classificação das provisões (pauta extensa); iii) Sistema ERP; iv) Efeitos da Concessão das Linhas 8 e 9; v) Partes Relacionadas – política, fluxo das informações e recebimento de valores. Solicita, nesse sentido, a inclusão dos itens mencionados na agenda das próximas reuniões do CAE.

3.2 – Relato dos trabalhos de Auditoria

- Erika Aparecida Siqueira Nanci – DRAU
- Silas Alexandre de Souza – Assessor DRAU

- Apresentação da equipe de auditoria interna;
- Apresentação da Auditoria Independente – Mazars.

Documentos disponibilizados:

- DRAU - Atividades até 13-06-2022.

A Sra. Erika informa que está no exercício das atividades do Departamento de Auditoria em razão das férias da Sra. Juliana.



A Sra. Fernanda e o Sr. Cleber, representantes da Mazars Auditores Independentes ingressam na reunião fazendo uma exposição sobre os trabalhos desenvolvidos na CPTM. Em síntese:

- Descrevem o escopo dos trabalhos contratados e iniciados em setembro/2021 que contemplaram a análise do 3º Trimestre/2021, encerramento do exercício de 2021, 1º e 2º Trimestres de 2022.

- Informam que foi solicitada a prorrogação do contrato por mais 1 ano.

Com relação às Transações entre Partes Relacionadas o CAE questiona se existe a previsão de análise do assunto por parte da Mazars e se existe a necessidade de endereçamento especial, ao que a auditoria independente respondeu que já contempla o tema em seu planejamento.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e a necessidade de manter o Comitê informado sobre os trabalhos em andamento, colocando-se à disposição caso haja necessidade de qualquer comunicação de tópico relevante.

Com relação à apresentação da equipe de Auditoria Interna fica transferida para a próxima reunião tendo em vista o período de férias da Sra. Juliana Stark.

Na sequência e tendo em vista a disponibilização do material com antecedência o CAE solicita informações sobre as recomendações pendentes e emitidas e sobre as ações dos anos de 2014 e 2015 que não foram concluídas.

A Sra. Erika informa que as recomendações pendentes são referentes às ações que sofreram desdobramentos e que permanecem em acompanhamento até a finalização do processo.

Com relação às ações emitidas em 2014 e 2015, informa que correspondem às ações que demandam soluções de longo prazo e que permanecem em acompanhamento até sua efetiva finalização. É informado pelo Sr. Silas que está prevista para o final do ano de 2022 a verificação dos Convênio celebrado entre Partes Relacionadas.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação da Auditoria Interna da CPTM e solicita o encaminhamento dos relatórios de auditoria mais antigos para uma melhor análise das recomendações pendentes e o encaminhamento dos relatórios contendo as ações pendentes nos anos de 2014 e 2015.

O CAE solicita, ainda, conhecer a relação de empregados cedidos e os trabalhos da auditoria interna realizados para este item.

3.3 — Relato dos Trabalhos da Gerência de Conformidade, Controle Internos e Riscos

- Sergio de Carvalho Junior – GRI
- Roberto Arieta – DRIR.

- Supervisionar o monitoramento dos riscos identificados e as ações para mitigar os efeitos
- Relatório de Atividades da GRI
- Monitorar o processo de conformidade com Leis e regulamentos;
- Análise da eficácia do sistema de controles internos – mapeamento dos processos.

Documentos disponibilizados:

- CAE 2022 JUNHO

O Sr. Sérgio – GRI inicia a apresentação destacando os seguintes pontos: i) Atualização do Portal do Programa de Integridade; ii) Emissão de Relatórios de Conformidade; iii) Revisão das Políticas de Recursos Humanos e Meio Ambiente; iv) Andamento dos trabalhos da empresa Plano relacionado à Gestão de Riscos; v) Lançamento do software de Gestão de Riscos; vi) Lançamento das pilulas de atualização do Programa de Integridade; vii) Ações desenvolvidas em conjunto com a Assessoria de Assuntos Empresariais na construção da estratégia de ESG na CPTM e; viii) Informações complementares sobre as pendências do Canal de Denúncia.

A Sra. Carolina – GRG informa que a revisão das políticas, destacadas pela GRI, estão aguardando agenda do Grupo de Governança para a discussão em conjunto com o CAE.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e recomenda que traga para conhecimento e discussão as atualizações das informações relacionadas ao Canal de Denúncias e que o Comitê seja envolvido nas discussões do Grupo de Governança para revisão das Políticas da CPTM.

3. 4 – Empresa Plano

Convidados internos:

- Sergio de Carvalho Junior – GRI
- Roberto Arieta – em substituição ao Carlos Scheliga (férias) - DRIR

Convidados externos:

- Eduardo Lourenço
- Jarbas Lima

Documentos disponibilizados:

- CPTM - GRCCI - Produto 1. Diagnostico;
- CPTM - GRCCI - Produto 2. Programa de Atividades_v1.1

O Sr. Eduardo faz um briefing dos trabalhos desenvolvidos pela Empresa Plano junto à CPTM, em especial os tópicos solicitados pelo CAE, Diagnóstico e Programa de Atividades. Informa que já foram iniciados os trabalhos de implantação do software.

O Sr. Jarbas destaca que o material elaborado internamente pela equipe da CPTM tem grande qualidade, foi aproveitado pela Plano e tem informação suficiente para a primeira carga de informações no sistema. Discorre, ainda, sobre os trabalhos desenvolvidos para a apresentação e definição do diagnóstico, sendo: i) análise de requisitos; ii) grau de implementação; iii) recomendações e; iv) previsão de realizações de avaliações da maturidade com a respectiva emissão de planos de ataque a cada 6 meses.

Com relação ao programa de atividades é apresentado: i) plano completo de gerenciamento; ii) principais elementos; iii) escopo de todo trabalho a ser realizado; iv) cronograma físico do programa; v) ponto de decisão – realização dos benefícios.

São destacados, ainda, os próximos passos do programa: i) validação do software; ii) treinamento do módulo de Gestão de Riscos Corporativos e Controles Internos – GRCCI, do software; iii) consolidação dos processos e; iv) lançamento das informações de riscos, controle e monitoramento. A Plano informa que estão previstas interfaces com as áreas internas da Companhia durante todo o processo para entender o apetite ao risco, reforçando que a CPTM está adequada para o início do processo e caminha na identificação das ações necessárias para a maturidade dos riscos e, todos os demais conselhos deverão ser envolvidos no assunto.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e solicita que a GRI mantenha a atualização das informações sobre os trabalhos realizados pela Plano.

3.5 - Acompanhamento do fluxo de caixa / Receitas Tarifárias e Custos por Sistemas e Atualização das Ações do Bilhete Único

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

Documentos disponibilizados:

- DFFA-arrecadação-BU&BOM&QRCODE-custos mensais-2022;
- DFFA-arrecadação-tarifas_média_2022-05-novo;
- FluxoCaixa_202205.

A Sra. Maria Arlete – GFF inicia a apresentação sobre o fluxo de caixa informando sobre: i) déficit apresentado; ii) previsto x realizado sem grandes variações; iii) abertura da conta de receita líquida por sistemas de bilhetagem; iv) diminuição da previsão de receita líquida para os próximos meses; v) variação nas receitas não tarifárias proveniente de reversão de sentença judicial; vi) Despesas com bilhetagem do Sistema BOM está pendente de decisão pela CMT – Comissão de Monitoramento de Transportes.

A Dra. Gilsa – DF acrescenta que a regularização da situação do Sistema BOM não teve avanço e que a CPTM e o METRÔ já indicaram os representantes para a composição do grupo de estudo no âmbito da STM. A CPTM aguarda posição para a renovação do Convênio, tendo em vista que, se não houver movimentação, o convênio não será renovado. A dívida da CPTM, apontada pelo sistema é de aproximadamente de R\$ 35 milhões, a suspensão dos valores a serem repassados à CPTM não contam com respaldo contratual e a Companhia contesta as ações adotadas, bem como os valores apontados.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação, reforça e apoia o esforço da Companhia na recuperação dos valores devidos pelo BOM em virtude da suspensão dos pagamentos, tendo em vista que os estudos internos não revelarem o déficit apontado. Sugere, também, que a situação seja levada ao conhecimento do CONSAD.

3.6 - Pendências da Diretoria Financeira

Com relação às pendências da Diretoria Financeira, a Dra. Gilsa – DF informa que: i) foi disponibilizada uma nota técnica que esclarece a classificação da contribuição associativa da ABASP que será objeto de discussão quando do fechamento do trimestre e; ii) foi disponibilizado um cronograma para a regularização da ressalva apontada pela Auditoria Independente quando do encerramento do exercício sobre o Ativo Imobilizado – 73 trens.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a disponibilização do material.

4 - Pendências:

PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Apresentação equipe da Auditoria Interna	Juliana - DRAU
Relação de empregados cedidos	GFH
Inclusão na pauta - Partes Relacionadas	Secretaria Governança
Relatórios com recomendações pendentes	Juliana - DRAU

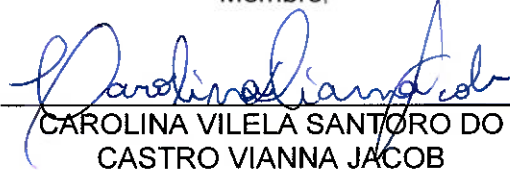
NADA MAIS havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata.


ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT
Coordenadora


ALESSANDRA VALÉRIA TOLENTINO
STEF
Membro


AFONSO ANTONIO HENNEL
Membro


CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA
POLETTI
Membro


CAROLINA VILELA SANTORO DO
CASTRO VIANNA JACOB
Secretária