

ATA DA 107ª (CENTÉSIMA SÉTIMA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 23 (vinte e três) do mês de novembro 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 107ª 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

Convidado

- Katia Nascimento Benvenuto Fumagalli

3 - Assuntos:

3.1 – Planejamento do CAE

Iniciados os trabalhos destaca-se que a reunião do mês de dezembro será realizada no dia 06 e a reunião no período da tarde será realizada por e-mail. A pauta com as sugestões será enviada por e-mail.

Quanto aos assuntos que serão objeto de análise, os ordinários foram destacados na minuta de cronograma enviada pela Secretaria. Quanto ao planejamento estratégico o CAE solicita que seja feito por e-mail e que apenas seja destacado o que foi alterado.

3.2 – Relato dos trabalhos de Auditoria

Juliana Stark - DRAU

- Relato dos Trabalhos de Auditoria Interna em andamento no mês;
- Relatório Mensal de Auditoria Interna;

Documentos disponibilizados

- Apresentação - PAINT 2023
- DRAU - Até 16-11-2022 - resumo CA e CAE
- Proposta - PAINT 2023

A Sra. Juliana Stark e a Sra. Erika Aparecida Siqueira Nanci iniciam a apresentação do plano anual de atividades de auditoria interna – PAINT 2023 destacando que o PAINT é baseado em conceitos de riscos e que o planejamento do ciclo de auditoria é para 4 anos (2020 a 2023).

Na sequência esclarecem que o trabalho de elaboração da matriz de riscos para classificação dos processos a serem auditados foi iniciado em 2019 pela equipe do DRAU, de forma transversal e com base na experiência da área. Posteriormente,

com elaboração da matriz de riscos estratégicos, desenvolvida pela GRI e que traz a visão da diretoria sobre os principais riscos de negócio, o PAINT passou a considerar também essa matriz corporativa como um dos critérios para definição dos riscos de auditoria.

Destacam, também, a metodologia utilizada baseada em 4 pilares governança/governabilidade, missão, suporte à missão e planejamento, bem como a atribuição de riscos aos objetivos auditáveis pelos critérios da criticidade, relevância e materialidade. A definição do risco tem como base a matriz de risco aprovada pela Diretoria, tendo sido mantida a classificação de risco mais conservadora para fins de definição dos trabalhos programados para o período. A partir disso chegou-se em 81 processos auditáveis, sendo que o PAINT de 2023 marca a conclusão dos ciclos de verificação dos principais processos da Companhia. Enfatizam o desenvolvimento de rotinas internas automatizadas para otimização do trabalho dos auditores.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE parabeniza a Auditoria Interna quanto ao desenvolvimento da ferramenta interna. Reforça a necessidade de contínuo alinhamento da matriz de riscos da DRAU com a matriz de riscos da GRI e de ferramentas e capacitação da equipe para automação dos testes, suporte para extração e análise de dados, no que for viável.

Destaca, ainda, a necessidade de análise do controle de imobilizados transferidos em virtude da concessão das linhas 8 e 9, bem como do passivo atuarial.

O CAE solicita que seja esclarecida na apresentação a alocação de horas por colaborador, as horas destinadas para treinamento e o detalhamento do orçamento.

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

- Rafael Biemmi Espírito Santo – GRI em exercício.

- Supervisionar o monitoramento dos riscos identificados e as ações para mitigar os efeitos;

- Relatório de Atividades da GRI;

- Política de Transação com Partes Relacionadas – Revisar as transações com partes relacionadas;

Documentos disponibilizados

- GRI CAE NOVEMBRO-2022

- GRI CAE NOVEMBRO-2022 - Relatório GRI 3º Trimestre 2022

O Sr. Rafael Biemmi Espírito Santo, Gerente de Conformidade, Controle Internos e Riscos em exercício, inicia a apresentação destacando os seguintes pontos: i) monitoramento dos riscos de processos, em especial as oficinas que estão sendo realizadas, sendo cinco áreas em andamento, 17 áreas que já concluíram as Oficinas e 10 áreas que estão com o ciclo completo, sendo 121 pessoas treinadas para o uso do software; ii) relatório de conformidade, destacando a emissão de 18 relatórios de conformidade e 3 relatórios de controles internos; iii) riscos de processos e riscos empresariais, com destaque para as entrevistas com os diretores, a aderência com as diretrizes da ISO 31000:2018, chegando na construção do mapa de calor que reflita a Organização, bem como a identificação e monitoramento das ações mitigadoras; iv) treinamentos realizados de acordo com pilares do programa de integridade; v) transação com partes relacionadas, destacando que a Diretoria Administrativa Financeira está elaborando o normativo interno, com prazo de conclusão para

dezembro de 2022. Por fim, menciona que houve uma percepção real, isenta de vieses, da Diretoria Colegiada acerca dos 12 riscos corporativos apresentados, resultando em um mapa de calor capaz de gerar ações mitigadoras eficazes.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e reitera a preocupação com o mapa de calor em especial em razão da ausência de descritivo para cada item identificado como risco, bem como a ausência de risco de alta probabilidade e impacto, geralmente presente em na maioria das corporações.

Quanto ao normativo interno de transação com partes relacionadas o CAE reitera a preocupação com o atraso em sua elaboração e sua relevância nos termos da Lei 13.303.

3.4 – Gerência de Tecnologia da Informação

- Leonardo Marques Lopes – DFIO, Chefe do Departamento Operação de TI, da Gerência de Tecnologia da Informação.
- Supervisionar medidas relativas à Cyber Security

Documentos disponibilizados

- CIA_v06
- Cyber Security V3

O Senhor Leonardo Marques Lopes, Chefe de Departamento de Operação de TI, fez a apresentação destacando os ciclos de cyber segurança que a Companhia utiliza: i) as detecções realizadas pelo Firewall UTM: Fortinet Fortigate 1500D; ii) as detecções realizadas pelo Antivírus Trend Micro Office Scan; iii) CSIRT - Computer Security Incidente Response Team. Destaca, também, os normativos internos que a Companhia possui, o que garante que os processos de segurança da informação sejam de conhecimento de todos os colaboradores, bem como estudos sobre segurança da informação e aderência a Lei Geral de Proteção de Dados. Enfatiza que a infra-estrutura de TI da CPTM é totalmente segregada da Operação dos trens, não havendo qualquer interface entre uma e outra e que nunca houve um incidente de segurança na Companhia.

Comentários e Sugestões do CAE

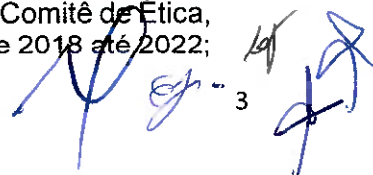
O CAE indaga como os riscos de cyber segurança são endereçados na Companhia dentro de um quadrante de médio ou alto risco, bem como a maneira como a Companhia endereça os riscos de cyber segurança de operação dos trens e os riscos de cyber segurança de acessos administrativos.

O CAE destaca, ainda, a necessidade de se observar nas contratações as transações com partes relacionadas no sentido de condições de qualidade e preço competitivos em relação ao mercado, na medida em que a Companhia se submete aos ditames da Lei 13.303/2016.

3.5 – Canal de Denúncias, Ouvidoria, Comitê de Ética

- Fernanda Gaban Monteiro – Substituindo o Coordenador do Comitê
- Supervisionar o Canal de Denúncias, Ouvidoria, Comitê de Ética: Ocorrências e soluções

A Senhora Fernanda Gaban Monteiro, substituta do Coordenador do Comitê de Ética, inicia a apresentação destacando: i) a evolução das apurações desde 2018 até 2022;



3

ii) caso apurado no mês de setembro, esclarecendo sobre a apuração e a recomendação de aplicação de medida disciplinar, consubstanciada em uma advertência por escrito.

Documentos disponibilizados:

- Relatório Comitê de Ética outubro

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e solicita atualização constante sobre as apurações em curso e novas que venham a surgir.

3.6 Diretoria Administrativa e Financeira

- Vicente Teixeira Junior - Assessor da Diretoria Administrativa e Financeira
- Acompanhamento do fluxo de caixa / Receitas Tarifárias e Custos por Sistemas
- Atualização das Ações do Bilhete Único

Documentos disponibilizados

- CONSAD_20221017
- DFFA-arrecadação-BU&BOM&QRCODE-custos mensais-2022
- Fluxo de caixa mensal Conselhos 10-nov-2022-v79

O senhor Vicente assessor da Diretoria Administrativa Financeira realiza a apresentação destacando: i) volume de passageiros: a) transportados; b) meia tarifa, c) gratuidade; ii) arrecadação – receita líquidas por sistema no ano de 2022; iii) receitas tarifárias líquidas, destacando a receita prevista, a receita realizada e os motivos das diferenças que ocorreram, em especial que em agosto ocorreu a celebração do termo de acordo de recomposição de receita tarifária; iv) receitas não operacionais, destacando nos meses de setembro e outubro os ressarcimentos atrasados efetuados pela Concessionária das Linhas 8 e 9 e as reversões de depósitos judiciais, v) fluxo de caixa com destaque para as previsões e realizações.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação, mantendo na agenda o acompanhamento periódico destes itens.

3.7 – Demonstrações Contábeis – (análise do material por e-mail).

O CAE encaminhará as dúvidas por e-mail.

Documentos disponibilizados

- 2022.10_Fechamento Contábil
- 2022.10_Fechamento Contábil_Aberturas

4 – Pendências:

PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Verificar a obrigatoriedade de avaliação da auditoria independente pelo Comitê de Auditoria Estatutário	GRG
Envio do cronograma de 2023	GRG
Detalhamento das horas e orçamento para o PAINT	DRAU

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



ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT
Coordenadora




ALESSANDRA VALÉRIA TOLENTINO
STIEF
Membro



AFONSO ANTONIO HENNEL
Membro



CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA
POLETTI
Membro



CAROLINA VILELA SANTORO DE
CASTRO VIANNA JACOB
Secretaria