



## ATA DA 128ª (CENTÉSIMA VIGÉSIMA OITAVA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

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

Reunião realizada no dia 20 (vinte) do mês de setembro de 2023, a 128ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo virtual – 9h00 às 11h00 horas.

### **2 – Participantes:**

#### **Membros do CAE:**

Alessandra Valéria Tolentino Stief  
Carla Cristina de Oliveira Poletti  
Elionor Farah Jreige Weffort – Coordenadora  
Grace Maria Silva Urbano

#### **Secretaria de Governança:**

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob

#### **Convidados:**

Katia Nascimento Benvenuto Fumagalli  
Eliane Batista Nogueira Nokata

---

### **1 - Gerência de Governança Corporativa**

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob  
Katia Nascimento Benvenuto Fumagalli  
Eliane Batista Nogueira Nokata

- Planejamento das próximas reuniões

#### **Documentos disponibilizados:**

- Pauta \_CAE\_128 - 20.09.2023  
- Ata \_CAE\_127\_Final

A representante da Gerência de Governança Corporativa indagou o CAE acerca dos temas a serem abordados na próxima reunião, ao que foi proposto o item 4.13 - Demandas do PROCON, MP, TCE, ALESP do Cronograma Anual. Sugestão de que referido item passe a constar como periódico e não eventual. Também houve discussão quanto à periodicidade do item 5.3 - Supervisionar medidas relativas à Cyber Security do Cronograma anual, a fim de para o próximo ano o tema passe a constar semestralmente no cronograma do Comitê.

### **Comentários e Sugestões do CAE**

O CAE solicitou o envio da agenda prevista para as próximas reuniões de 2023 ao Conselho para que que possam, caso entendam necessário, solicitar a inclusão de novos itens nas pautas. Informou, ainda, que realizará a análise da ata da 127ª reunião, já disponibilizada no ambiente eletrônico.

---

### **2 – Diretoria Administrativa e Financeira**

Mauro Gumiero Voltarelli – Assessor da Diretoria Administrativa Financeira  
Alexandre Tayama – Assessor da Diretoria Administrativa Financeira

- Acompanhamento do fluxo de caixa / Receitas Tarifárias e Custos por Sistemas

- Atualização das Ações do Bilhete Único

#### **Documentos disponibilizados:**

- PDF CONSAD\_202309
- PDF DFFA-arrecadação-tarifas\_média\_2023-08-novo
- Fluxo de caixa orçamentário e financeiro mensal - previsão 2023-v58

O representante da Diretoria Administrativa e Financeira apresentou série histórica 2019/2023, com os dados comparativos da média de dias uteis (MDU) dos passageiros i) transportados, ii) pagantes, iii) gratuidade e iv) meia tarifa. Informados também o fluxo de caixa com projeção de receita, base agosto/2023, com apresentação do resultado do exercício, os valores das ações judiciais da FEPASA (base agosto/2023); evolução das receitas líquidas por sistema durante o exercício e; reversões judiciais e ressarcimentos, com destaque para ressarcimento das linhas 8/9 e FEPASA.

#### **Comentários e Sugestões do CAE**

O CAE reforçou a necessidade de continuidade nos esforços para ressarcimento dos valores da FEPASA, bem como diligência na apresentação da documentação necessário. Solicitou, ainda, que o Comitê seja atualizado acerca do acordo do BOM e das questões do convênio da ABASP com relação a repasse, transparência e governança.

### **3 – Estimativas de Perda**

Monica Martins Araújo – Gerente de Controle Fiscal e Contábil

Marli Candido Dutra – Chefe do Departamento Contábil

Iberê dos Santos Pinheiro Filho – Assessor da Diretoria de Planejamento e Novos Negócios

Rafael Toniato Mangerona – Gerente Jurídico

#### **Documentos disponibilizados:**

- Apresentação CAE\_DP
- PPTX Apresentação CAE\_GFF - Nota de Débito
- PPTX Apresentação CAE\_GFS - 2º Tri 2023

A apresentação foi iniciada pela representante do Departamento de Contabilidade, com exposição dos ativos financeiros do 2º trimestre do ano corrente, com principais destaques, sintetizados em percentuais e área de gestão dentro da Companhia. A partir das principais áreas de gestão, o representante da Diretoria de Planejamento e Novos Negócios, expôs sobre os contratos de geração de receita não tarifária: i) expectativa de receita, ii) recebido e iii) inadimplência, base/2022. Apresentou, ainda, sobre: rede de utilidade pública na Companhia, forma de utilização do território (instrumentos onerosos vigentes e receitas estimadas), montante recebido e inadimplência (base/2022); legislação vigente e os impactos sobre a CPTM; aumento da inadimplência e da judicialização das cobranças; recomendação da Gerência Jurídica pela interrupção de novas ações face ao prospecto negativo; permanência de cobranças em via administrativa e estudos para alteração do normativo interno, sucedido de novo posicionamento jurídico pela manutenção do uso oneroso e retorno da judicialização das cobranças com maior aderência as recomendações da auditoria interna; análise de novos pleitos quanto ao enquadramento ao direito de passagem ou TPU e; cessão dos direitos de exploração de áreas com transmissão do risco de inadimplência. A Gerência Financeira, por seu representante, expôs a rotina de cobranças por notas de débito, a partir de sua emissão, inscrição no CADIN e possibilidade de cobrança judicial. Apresentação da posição das notas de débitos pendentes: i) percentual em ação judicial, ii) aguardando encontro de contas e iii) cobrança em andamento.

#### **Comentário e Sugestões do CAE:**

O CAE agradeceu a apresentação e elogiou os esforços da Companhia na obtenção de receitas não tarifárias. Recomendou, no entanto, atenção com urgência às recomendações da Auditoria interna, em especial sobre a necessidade de normativo interno referente às condições de renegociação;

análise clara e aprofundada no endereçamento dos riscos, verificação da pertinência e adequação dos controles internos. Ante a informação recebida da área responsável de que, embora R\$18,5 milhões seguirão para cobrança, não haverá alteração na estimativa de perda, o Comitê solicitou atualização constante sobre o tema.

#### 4 – Auditoria

Juliana Stark - DRAU

- Supervisionar a execução do Plano Diretor de Auditoria Interna – PAINT
- Relato dos Trabalhos de Auditoria Interna em andamento no mês
- Discutir com os Auditores o planejamento da auditoria das demonstrações contábeis

#### Documentos disponibilizados:

- DRAU - Até 06-09-2023
- REL64823 - CONTÍNUA -Bilhete de Serviço - SEI\_6784211
- REL64923 - CONTÍNUA -Pensões - SEI\_6796539

A representante da auditoria interna iniciou a apresentação destacando os trabalhos de auditoria no período; os quantitativos dos trabalhos em andamento; as auditorias programadas e os relatórios em elaboração, detalhando cada um dos tópicos aos membros do Comitê. Foram também expostos os critérios adotados nos testes efetuados, os Relatórios emitidos no período; bem como ações e recomendações de melhorias. Por fim, como destaque do período, foi informado o *status* do processo licitatório de contratação de auditoria independente, ainda pendente de conclusão.

#### **Comentário e Sugestões do CAE:**

O CAE recomendou continuidade nos esforços para celeridade na contratação da auditoria independente, alertando para o risco de a Companhia não ter a auditoria independente contratada em tempo para as próximas ITRs. Recomendou, ainda, que os indicadores do PPR sejam auditados por auditores independentes, o que conferiria maior independência ao processo.

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

ELIONOR FARAH JREIGE  
FARAH JREIGE  
WEFFORT:14773512806  
Date: 2023.10.24 15:36:23 -03'00'

ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT  
Coordenadora

gov.br  
Documento assinado digitalmente  
ALESSANDRA VALÉRIA TOLENTINO STIEF  
Data: 23/10/2023 12:42:05-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

ALESSANDRA VALÉRIA TOLENTINO  
STIEF  
Membro

gov.br  
Documento assinado digitalmente  
CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA POLETTI  
Data: 23/10/2023 15:42:00-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA  
POLETTI  
Membro

CAROLINA VILELA  
SANTORO DE CASTRO  
VIANNA JACOB  
Assinado de forma digital por  
CAROLINA VILELA SANTORO DE  
CASTRO VIANNA JACOB  
Dados: 2023.10.23 10:05:20 -03'00'

CAROLINA VILELA SANTORO DE  
CASTRO VIANNA JACOB  
Secretaria

ASSINADO DIGITALMENTE  
GRACE MARIA SILVA URBANO  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

GRACE MARIA SILVA URBANO  
Membro