

ATA DA 110ª (CENTÉSIMA DÉCIMA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 18 (DEZOITO) do mês de JANEIRO de 2023. 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 110ª 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

Leila Cristina Pereira Rodrigues Serrano

3 - Assuntos:

3.1 – Planejamento do CAE

Iniciados os trabalhos, destaca-se a alteração da data da reunião fevereiro do dia 15 para o dia 14/02/2023.

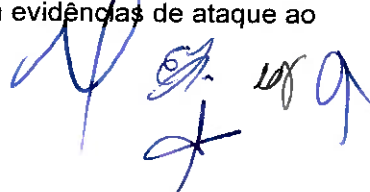
Quanto às minutas das atas das reuniões anteriores, 108ª e 109ª, permanecem pendentes de aprovação pelo Comitê.

Foi solicitado pela Coordenadora do CAE e aprovado pelos demais membros a pauta para a 112ª reunião ordinária ser realizada em 14/02/2023 – “antecipação dos pontos principais das Demonstrações Financeiras – “critérios adotados para mensuração das contingências, imobilizado, testes de impairment e efeitos da concessão”.

2 – Ataque Cibernético

- Gilsa Eva de Souza Costa - DF
- José Luiz Barci Neves – GFI
- Leonardo Marques Lopes – DFIO

O Senhor José Luiz Barci, Gerente de Tecnologia e Informação – GFI, iniciou a exposição reportando ao Comitê o ataque cibernético ocorrido em 18/12/2022, quando: i) técnicos identificaram um fluxo anormal de utilização dos servidores da Companhia bloqueando, imediatamente, todas as redes e servidores da CPTM; ii) foi detectado o ataque de um vírus ransomware “BlackCat”; iii) imediatamente, todas as redes e servidores da CPTM foram bloqueados evitando a propagação do vírus; iv) foi instituído um Comitê interno, no âmbito da Presidência para análise, discussão e validação das ações adotadas; v) com o apoio da Prodesp e Microsoft foi elaborado uma análise do incidente e elaborado um plano para varredura, limpeza e restabelecimento de todos os sistemas; vi) foram criadas várias camadas adicionais de segurança e o ambiente foi totalmente resguardado e restabelecido; vii) os dados foram preservados; viii) abertura de investigação junto a Polícia Civil do Estado de São Paulo – DEIC; ix) comunicação para a Unidade Federal de Proteção de Dados; x) rede de sistemas relacionada à operação dos trens é segregada e não possui acesso externo; xi) não tem evidências de ataque ao sistema de controle de tráfego dos trens.



Foi ressaltado que a CPTM se preocupa com o nível de segurança das redes e dos sistemas, o backup dos dados é constante e sempre em curto prazo o que facilitou o restabelecimento dos sistemas.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece o reporte do ocorrido e recomenda: i) necessidade da elaboração do diagnóstico da vulnerabilidade; ii) acompanhar as medidas adotadas para verificação se foram suficientes; iii) verificar e identificar se o novo antivírus é eficaz; iv) verificar se os serviços prestados pela PRODESP e terceiros monitoram os sistemas de forma eficiente; v) atenção aos impactos da violação dos dados da Companhia; vi) necessário efetuar levantamento dos efeitos do ataque, identificando medidas adotadas e possíveis melhorias a serem agregadas futuramente.

Ressalta ainda que o Comitê está sempre aberto para o reporte das ações e se mantém como um canal de comunicação permanentemente aberto, não devendo existir filtros nas informações envolvidas e reportadas.

3 - Relato dos trabalhos de Conformidade, Controles Internos e Riscos

- Sérgio de Carvalho Junior

O Senhor Sérgio de Carvalho Junior, Gerente de Conformidade, Riscos e Controles Internos iniciou a apresentação destacando as atividades elaboradas sob sua área de atuação:

Controles Internos: i) emissão de relatórios de conformidade referente as atualizações de normas internas da Companhia; ii) atualização do Portal de Integridade; iii) realização de treinamentos constantes do Código de Conduta e Integridade, mantendo um processo contínuo de conscientização.

Gestão de Riscos: i) realização de 100 oficinas relativas a riscos de processo; ii) abastecimento do software com dado de 32 áreas de resultado; iii) realização de treinamento com os administradores com os gestores da Companhia; iv) avaliação do grau de maturidade com implantação de plano de ataque para identificar e aumentar o grau de maturidade.

Planejamento para 2023: i) Implantação do plano de ataque para avaliação da maturidade; ii) Consolidação das ações; iii) Definição do apetite ao risco; iv) Manutenção do plano de comunicação e reporte; v) consolidação do Software Channel para fornecimento de dados da matriz de risco.

Após os questionamentos do Comitê sobre possíveis alterações nos riscos identificados e nos controles internos, bem como se existe a necessidade de correção/atualização o Senhor Sérgio informou que as oficinas são realizadas especificamente com esse objetivo e as revisões acontecem constantemente e a ação já está consolidada na CPTM.

Com relação aos riscos identificados na Gerência de Tecnologia da Informação e após o ataque eles serão revisitados e os controles internos serão ajustados.

Com relação ao questionamento da implantação da norma interna sobre Transações entre Partes Relacionadas a Sra. Carolina informou que está em fase finalização pela Diretoria Financeira em conjunto com a Gerência de Governança.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e ressaltava ainda que o Comitê está sempre aberto para o reporte das ações e se mantém como um canal de comunicação permanentemente aberto, não devendo existir filtros nas informações envolvidas e reportadas.

4 - Status dos Trabalhos para encerramento do exercício e Demonstrações Contábeis – novembro/2022

- Monica Martins de Araújo – Gerente de Controle Fiscal e Contábil
- Marli Candido Dutra – Departamento de Contabilidade e Custos

- Documentos disponibilizados:

- FECHAMENTO CONTÁBIL 2022 - STATUS EM 13-01-2023
- 2022.11_Fechamento Contábil
- 2022.11_Fechamento Contábil_Aberturas

Tendo em vista a abertura de espaço na agenda do período da manhã o reporte da área Contábil foi antecipado.

As Sras. Mônica – GFS e a Marli – DFSC iniciaram a apresentação destacando que os prazos estabelecidos no cronograma dos trabalhos para o encerramento do exercício, até o momento, não foram impactados pelo ataque cibernético, tendo em vista que os dados foram preservados e o backup restabelecido.

A Sra. Marli informou o momento atual do cronograma apresentado que está na finalização dos dados contábeis e os demais trabalhos estão acontecendo dentro do esperado.

Como destaque apresentou a etapa “C -. Efetuar estudos e lançamentos complementares - C1. Reconhecimento de provisões para contingências”, informando que já está em discussão com a Gerência Jurídica para entendimento da possibilidade de reclassificação dos valores referentes as ações judiciais de maneira aderente aos processos, trazendo a evolução na sustentação dos dados constantes no balanço.

Demonstrações Contábeis – novembro/2022

Tendo em vista a disponibilização do material com antecedência os membros do Comitê dispensaram a apresentação do tema dando por satisfeitos com as informações prestadas.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e ressalta a necessidade de antecipação dos pontos principais das Demonstrações Financeiras: i) critérios adotados para mensuração das contingências; ii) imobilizado; iii) testes de impairment, iv) efeitos da concessão; v) atuarial; vi) obras em andamento e; vii) outros pontos que venham facilitar a discussão/entendimento do fechamento do exercício.

Fica a área contábil, desde já, convocada para a discussão dos itens apontados para a reunião do Comitê agendada para o dia 14/02/2023, a partir das 9h30.

5 – Receitas não tarifárias

-Natalia Daniela Melo

- Panorama geral das receitas não tarifárias da Companhia

Documentos disponibilizados:

- GPN_2023

A Sra. Natália – GPN iniciou a apresentação destacando o quadro de pessoal da Gerência de Novos Negócios que conta com 30 colaboradores, atualmente.

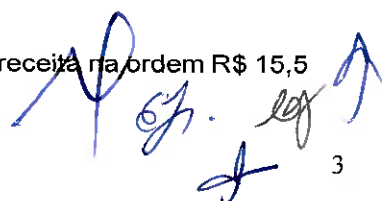
Na sequência fez a exposição dos projetos que envolvem receitas não tarifárias na CPTM, separados em Projetos entregues, Projetos em andamento e Projetos futuros, a saber:

Projetos entregues:

- Mídia Global com geração de receita de R\$ 380,3 milhões e outorga inicial de R\$ 109,5 milhões;
- Projeto Trilhos Verdes – Estações sustentáveis;
- Master Concessão do Brás geração de receita de R\$ 91,6 milhões e outorga inicial de R\$14,4 milhões;
- Chamamento Ciclovia Rio Pinheiros gerou uma economia de R\$ 10,5 milhões.

Projetos em andamento:

- Contrato de varejo – lojas de curta permanência com previsão de receita na ordem R\$ 15,5 milhões;



- ii) Global varejo que tem como ponto a concessão de espaços comercial com previsão de receita na ordem R\$325 milhões;
- iii) Expresso Turístico com a reestruturação dos serviços;
- iv) Empreendimento Associado do Brás que tem como ponto a concessão de área na estação do Brás com previsão de receita na ordem R\$ 190 milhões.

Projetos futuros:

- i) Wi-fi com previsão de receita mínima na ordem de R\$ 1,13 milhões;
- ii) Terminal de Recarga com previsão de receita mínima na ordem de R\$ 23,1 milhões;
- iii) ATM com previsão de receita total na ordem de R\$ 18,2 milhões;
- iv) Polo Intermodal Barra Funda, a ser realizado em conjunto com o Metrô, está na fase da elaboração dos estudos para finalização da modelagem do projeto;
- v) Franco da Rocha que está na fase da elaboração dos estudos para finalização da modelagem do projeto;

Após os questionamentos do Comitê sobre os aspectos relacionados à riscos, impacto ao usuário, regularização patrimonial a Sra. Natália informou que os convênios e contratos possuem cláusulas de segurança e estão contemplados na matriz de risco da Companhia e a questão patrimonial da área do Brás já está regularizada.

Com relação ao questionamento do controle relativo aos pagamentos e recebimentos dos contatos a foi informado que a gestão contratual está sendo aprimorada para não perder mecanismos contatuais para análise de inadimplência e ação imediata de cobrança ou acionamento do jurídico. A Gerência tem controle de todas as transações contratuais.

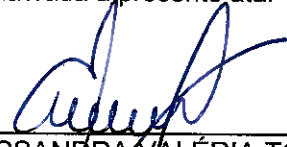
Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e parabeniza a equipe recomendando que nos projetos em andamento e futuros tenham endereçamento claro dos riscos para a Companhia, ações mitigatórias e controles internos estipulados.

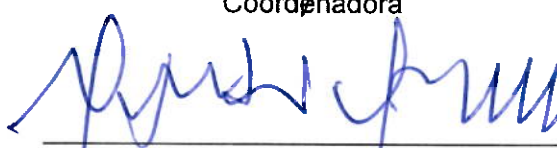
NADA MAIS havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata.




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 VIANINA JACOB
Secretaria