



**ATA DA 112ª (CENTÉSIMA DÉCIMA SEGUNDA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE**

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 14 (CATORZE) do mês de fevereiro 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

Documentos disponibilizados:

- Ata 110_manhã_VGRG_03_02_2023
- Ata 111_tarde_VGRG_03_02_2023

Iniciados os trabalhos o Comitê aprovou as minutas das atas das reuniões anteriores 110ª e 111ª.

Foi solicitado a convocação da Atuária contratada para participação na 113ª Reunião do CAE, agendada para o dia 28/02/2023.

2 – Supervisionar o Canal de Denúncias, Ouvidoria, Comitê de Ética: Ocorrências e soluções

- Sérgio de Carvalho Junior – Gerente de Conformidade Riscos e Controles Internos

Documentos disponibilizados:

- Pendência - Relatório Incidente Cibernético v revisada 090223
- Canal de Denúncias Jan 23

Pendência Matriz de Risco e Controles Internos sobre o ataque cibernético:

O Sr. Sérgio de Carvalho Júnior iniciou a apresentação informando a disponibilização do material relativo à pendência da sua área de atuação relacionada ao incidente cibernético ocorrido na Companhia.

No "Relatório Incidente Cibernético" contém as informações relacionadas com os ajustes de riscos, mapa de calor, ações adotadas pós ataque, revisão dos controles internos e revisão a Política de Segurança da Informação.

Foi informado ainda que o anexo do relatório que contém as informações mais detalhadas sobre as ações relacionadas a revisão dos controles internos que estão em andamento será disponibilizado ao Comitê ao término da reunião.

Seguindo, o Sr. Sérgio de Carvalho Júnior, Coordenador do Comitê de Ética, fez uma apresentação sobre o ponto da pauta “Supervisionar o Canal de Denúncias, Ouvidoria, Comitê de Ética: Ocorrências e soluções”, destacando o resumo das entradas das denúncias, sendo: 8 denúncias registradas e apuradas pelo Comitê de Ética durante o ano de 2022 e que, até o momento, não houve registro de novas denúncias no Canal..

Com relação ao questionamento da conclusão da denúncia de desvio de dormentes foi informado que a apuração da denúncia foi encerrada pelo Comitê de Ética com a demissão por justa causa do colaborador envolvido e com a abertura da Comissão de Sindicância para apurar eventuais falhas no processo de recolhimento, embalagem e destino de resíduos, lixo e/ou materiais inservíveis.

A Sr. Carolina informou que será agendado uma apresentação do andamento/conclusão dos trabalhos da respectiva Comissão Sindicância para a próxima reunião do CAE.

Comentários e Sugestões do CAE

Com relação ao material apresentado sobre incidente cibernético, o CAE agradece o reporte e recomenda: i) insistir na necessidade da norma de Transações entre Partes Relacionadas, considerando que a Companhia mantém contrato com a PRODESP; ii) na revisão dos controles internos e da matriz de risco que devem ser mais abrangentes e alinhadas em razão do incidente ocorrido; iii) verificação no acompanhamento constantes das ações em andamento; iv) necessidade do detalhamento dos impactos na matriz de risco, controles internos e ações adotadas.

O CAE aguarda a disponibilização do anexo ao Relatório Incidente Cibernético permanecendo pendente a análise e discussão na próxima reunião do Comitê.

Com relação ao material relativo ao Canal de Denúncias, o CAE agradece pelas informações prestadas e, com o objetivo de revisitar o assunto em questão, solicita a reapresentação do fluxo do canal de denúncias e o resultado geral das denúncias/manifestações recebidas no Canal de Denúncia.

O Comitê reforça que 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 Auditoria Interna em andamento no mês

- Juliana Stark – Chefe do Departamento de Auditoria

Documentos disponibilizados:

- DRAU - Até 10-02-2023 - resumo
- REL62923 - PAESE- CPTMDCI202303141A
- REL63023 - Utilização de RPA-Drones - CPTMDCI202303142A

A Sra. Juliana Stark – DRAU iniciou os trabalhos apresentando um vídeo contendo o sumário dos trabalhos de Auditoria realizados em 2022.

Seguindo, fez a apresentação dos trabalhos realizados no período de 14/01 a 10/02/2022 informando que os Relatórios de Auditoria, na íntegra, foram encaminhados por e-mail aos Membros do Comitê, conforme segue: i) RAUD 629/20223 – Convênio PAESE; e ii) RAUD 630/2023 – Atividades com Drones.

Foi informado que está em andamento a formalização de termo de aditamento ao contrato da Mazars Auditores Independente, com o objetivo de acréscimo de testes relacionados a segurança cibernética. Já existem horas previstas, mas é necessário da inclusão específica do tema “Cyber Security” para validação dos testes que precisam ser desenvolvidos.

Com relação a pendência das informações sobre o relatório de auditoria relativo à aquisição e fornecimento de EPI's foi informado que os trabalhos ainda não foram concluídos tendo a área gestora

solicitado prorrogação do prazo. Tão logo sejam concluídos os trabalhos o assunto retornará ao Comitê.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e ressalta que a Auditoria interna tem realizado um bom trabalho na busca de alternativas e recomenda para médio prazo que se busque mais e melhores ferramentas com o objetivo de ter mais agilidade no desenvolvimento dos trabalhos e reforça a necessidade da busca da certificação da área.

O Comitê reforça que 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 - Andamento dos trabalhos de encerramento do exercício da Auditoria Independente

- Juliana Stark – Departamento de Auditoria
- Cleber Araújo – Mazars;
- Angélica Aparecida Severino da Silva – Mazars.

A Sra. Angélica – Mazars iniciou a exposição destacando os principais pontos de análise das Demonstrações Financeiras para o encerramento do exercício informando que todos os trabalhos estão sendo realizados concomitantemente, a saber: i) houve um pequeno atraso nos inícios dos trabalhos em relação ao cronograma inicialmente apresentado pela área da Contabilidade; ii) os trabalhos já estão em fase final de análise; iii) atraso na entrega das informações do item “imobilizado”, mas já em andamento; iv) trabalho, adicional, relacionado ao ataque cibernético está em andamento; v) informações atuariais, também, em andamento; vi) realização dos testes de impairment.

Com relação ao questionamento se a Mazars encontrou alguma dificuldade ou obstáculo na comunicação e obtenção de informações junta às áreas internas da Companhia o Sr. Cleber – Mazars destacou que não houve nenhuma dificuldade, mas ressalta que o incidente do ataque cibernético ocorrido gerou atrasos na disponibilização das informações que podem acarretar atraso na entrega dos trabalhos da Auditoria Independente apesar de todo o comprometimento identificado nas áreas interna da CPTM.

Informa que estão realizando testes de integridade nos dados apresentados e, até o momento, não foram identificados problemas, mas na ocorrência de alguma inconsistência poderão ser solicitados testes adicionais e que poderão acarretar eventual atraso nas entregas.

O Sr. Cleber agradece e reforça toda a atenção e colaboração das equipes da CPTM que tem atendido a Auditoria Independente da melhor forma possível.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e parceria e empenho da equipe da Mazars e da equipe da CPTM reforçando que entende a posição exarada, mas que buscará informações, justificativas e alternativas em conjunto para solução do problema quando identificado.

O Comitê destaca que 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.

5 – Entrevista – Mazars Auditores Independente sobre fraude/prevenção de fraude

Permaneceram na sala somente a equipe da Mazars e os Membros do Comitê de Auditoria Estatutário para a realização da entrevista pautada por solicitação da Auditoria Independente.

6 – Retorno da equipe CPTM à sala de reuniões

Após o encerramento da entrevista a equipe CPTM retornou à sala para o encerramento da respectiva reunião,

Pelo CAE foi solicitado que a Atuária seja convocada para a próxima reunião e que a Gerência Jurídica apresente um relatório completo das Contingências Jurídica, trazendo inclusive as informações das grandes ações que impactam as Demonstrações Financeiras.

7 – Pendências:

| PENDÊNCIAS | |
|--|-------------|
| Assuntos | Responsável |
| Anexo ao Relatório Incidente Cibernético | GRI |
| Convocação da Atuária para a reunião do dia 28/02/2023 | GRG |
| Relatório completo das Contingências Jurídica | GRJ |

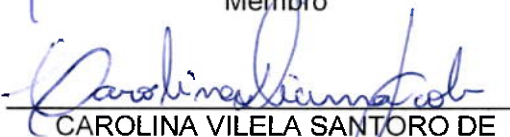
NADA MAIS havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata.


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