

**ATA DA 117ª (CENTÉSIMA DÉCIMA SÉTIMA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE**

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

Reunião realizada no dia 18 (dezoito) do mês de abril 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 117ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo virtual – 9h00 às 12h30 horas.

**2 – Participantes:**

Alessandra Valéria Tolentino Stief  
Afonso Antônio 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- Auditoria**

Juliana Stark

- Discutir a carta de recomendações dos auditores independentes;
- Supervisionar a execução do Plano Diretor de Auditoria Interna
- Relato dos Trabalhos de Auditoria Interna em andamento no mês
- Reporte da Avaliação do desempenho da Auditoria Interna

**Documentos disponibilizados:**

- DRAU - Até 04-04-2023 - resumo
- REL00123 - Riscos DROV - CPTMDCI202313211A (002)
- REL00223 - Demanda GFF - bilhetagem Linhas 8 e 9 - CPTMDCI202314058A
- REL63423 - Ouvidoria e SIC
- CPTMDCI202313203A - REL63523
- CTRENS TA03 - CPTMDCI202313207A - REL63623
- PPR2022 indicadores individuais - CPTMDCI202314001A

Juliana fez apresentação destacando: i) carta de recomendações, em elaboração pela Mazars; ii) Trabalhos da auditoria: a) programada: trabalhos em fase de testes: exploração comercial, registro de frequência e horas extras, programas de treinamento e desenvolvimento, aquisição e fornecimento de EPI's, Gestão patrimonial e uso de imóveis residenciais e despesas com representação; b) contínua: fase de teste nos contratos de investimento; iii) relatórios emitidos: a) Auditoria: ouvidoria e SIC, Contrato CTrens, Validação do PPR – Indicadores individuais, b) Consultoria: apoio operacional à área de gestão de riscos – Ouvidoria, Trabalho demandado – bilheterias Linhas 8 e 9

**Comentários e Sugestões do CAE**

O CAE agradece a apresentação e recomenda: i) que a Auditoria identifique os fatores que levaram ao atraso na realização dos trabalhos programados e quais as medidas que podem ser realizados para minimizar e até mesmo estancar atrasos; ii) auditoria precisa de sistema e de recurso humanos, não sendo possível que seja prevista uma verba para terceirização parcial dos trabalhos; iii) que sejam revisitadas as normas da Ouvidoria para cotejar as atividades do Ouvidor com os normativos do Estado; iv) abertura da classificação dos riscos alto e médio; v) urgência no endereçamento das



recomendações dos trabalhos de auditoria realizados na Ouvidora, na CTrens e nos indicadores individuais do PPR, além dos itens sinalizados com alto e médio risco; vi) seja entregue ao CAE a carta de recomendação emitida pela Auditoria Independente assim que concluída.

O CAE se reunirá para realizar a avaliação da auditoria e chamará os integrantes para feedback.

#### **4 – Diretoria Administrativa e Financeira**

Ana Caroline de Faria Eduardo Borges – DF

Alexandre Tayama – DF/A

Mônica Martins Costa – GFS

Marli Cândido Dutra – DFSC

Maria Arlete Vieira Costa – Gerente de Finanças e Controle Orçamentário;

Sergio Antônio de Paula – Departamento de Finanças.

- Acompanhamento do fluxo de caixa / Receitas Tarifárias e Custos por Sistemas;
- Atualização das Ações do Bilhete Único;
- Demonstrações Contábeis Fevereiro/2023;
- Valores a serem ressarcidos pela Secretaria da Fazenda em relação ao Ex-FEPASA.

#### **Documentos disponibilizados:**

- 2023.02\_Fechamento Contábil - 2023.02\_Fechamento Contábil\_Aberturas

O Senhor Alexandra Tayama iniciou a apresentação sobre os Valores a serem ressarcidos pela Secretaria da Fazenda em relação ao Ex-FEPASA destacando: i) posição dos ressarcimentos aposentados FEPASA, demonstrando o cenário de pagamentos efetuados pela CPTM, o que total com contas prestadas a Fazenda, total já ressarcido pela Fazenda, pendentes de ressarcimentos, pendente de prestação de contas e o total que estão pendentes de ressarcimentos; ii) demonstrou o total representado pelo que está pendente de ressarcimento e pendente de prestação de contas.

A Dra. Maria Eduarda esclareceu que, para que seja realizado o desembolso é necessário montar um processo com um rol de documentos exigidos pela Secretaria da Fazenda para que esta possa fazer o ressarcimento. Esclarece, ainda, que em razão da pandemia ocorreu um atraso no ressarcimento, tendo em vista que muitos dos processos tramitam de maneira física.

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

O CAE agradece a apresentação e recomenda: i) que seja apontado tempo médio para o efetivo ressarcimento pela Secretaria da Fazenda, quadro histórico de quanto se tem antecipado, os valores a serem ressarcidos, bem como a representatividade do valor acumulado, a partir da data marco que foi o Parecer da Procuradoria Geral do Estado.

Na sequência o Senhor Mauricio fez apresentação das Demonstrações Contábeis de fevereiro/2023 destacando as principais variações do período: i) ativo circulante: a) clientes e outros recebíveis, representado por uma variação em razão de ressarcimentos da MRS; b) outros créditos: decréscimos decorrentes do registro de valores ressarcidos pelas Concessionárias das Linhas 8 e 9; ii) passivo circulante: a) fornecedores: variação decorrentes da data de encerramento dos registros contábeis; b) parcelamentos/acordos: acréscimos decorrentes de registros de parcelamentos de indenizações de aposentadoria; iii) resultado: a) receita líquida: houve queda do transporte decorrente de feriados no período; b) subvenção, decorrente da menor arrecadação do período; iii) custos dos serviços prestados: a) limpeza e conservação, vigilância, manutenção, serviço de transporte, energia elétrica de tração, materiais e outros custos, iv) demonstrações de resultado: a) acréscimos e decréscimos de provisões.

O Senhor Mauricio apresentou, também, o cronograma de fechamento mensal do balancete destacando os motivos de se considerar a data de 3º dia útil para acompanhamento das medições aprovadas informando que a pedido do Conselho Fiscal buscarão ações que evitem as variações apresentadas em razão da data de corte estipulada para encerramento do balancete mensal.

Pela Gerência de Governança foi informado que a data para análise das Informações Trimestrais referente ao 1º Trimestre, pelo Comitê e Conselho Fiscal, foi alterada para o dia 09/05/2023.

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

O CAE agradece a apresentação e manifesta preocupação com o aumento de despesa decorrente dos parcelamentos de indenização da FEPASA, tendo em vista a imprevisibilidade nas contas da Companhia.

Diante da recomendação do CAE a Sra. Monica esclareceu que está em andamento tratativas com a Contadoria Geral do Estado para a solução demandada pelo Comitê em relação a contabilização dos valores a serem ressarcidos pela Secretaria da Fazenda em relação as ações ex-FEPASA.

O Senhor Alexandre Tayama iniciou a apresentação acerca do acompanhamento do fluxo de caixa / Receitas Tarifárias e Custos por Sistemas destacando: i) passageiros transportados série histórica comparativa 2019/2023; ii) passageiros pagantes série histórica comparativa 2019/2023; iii) passageiros com gratuidade série histórica comparativa 2019/2023; iv) passageiros de meia tarifa transportados meia tarifa série histórica comparativa 2019/2023; v) fluxo de caixa, queda na estimativa da receita tarifaria, a não tarifaria teve um aumento decorrente de ressarcimentos de depósito judiciais e linhas 8 e 9, houve queda no termo de acordo, decorrente de redução de passageiros transportes, em razão do mês de referência; vi) receitas liquidas por sistema, com destaque para a queda do bilhete único; vii) quadro comparativo de receita tarifaria prevista e realizada; viii) quadro comparativa da receita não tarifaria prevista e realizada; ix) ressarcimentos, representados por depósitos judiciais e da ViaMobilidade e da FEPASA.

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

O CAE agradece a apresentação e recomenda que a empresa empreenda esforços para recomposição dos valores a serem ressarcidos a títulos do Bilhete BOM, tendo em vista não ter registro em contas a receber ou como perda.

---

### **5 – Gerência de Conformidade, Riscos e Controles Internos**

- Sergio de Carvalho Junior - GRI

- Monitorar o cumprimento do Código de Conduta da Empresa;
- Supervisionar o monitoramento dos riscos identificados e as ações para mitigar os efeitos.
- Relatório de Atividades da GRI

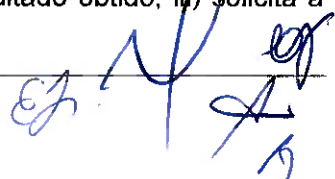
#### **Documentos disponibilizados:**

- CAE COMITÊ DE ÉTICA MAR23 vf
- RELATORIO TRIMESTRAL 1T2023

O Senhor Sérgio de Carvalho Junior iniciou a apresentação sobre o acompanhamento do Código de Conduta e Integridade destacando: i) divulgação dos canais; ii) facilidade de acesso ao canal de denúncia; iii) gráfico comparativo das denúncias recebidas no decorrer dos anos de 2018 a 2023; iv) históricos das denúncias recebidas; v) gráfico comparativo dos percentuais relativos as denúncias recebidas x denúncias procedentes.

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

O CAE agradece a apresentação e ressalta a necessidade de: i) repensar a matriz de risco e os controles internos em razão do acidente ocorrido na via que culminou na morte de dois vigilantes terceirizados, solicitando que o assunto seja incluída na pauta da próxima reunião; ii) apresentar dados complementares do Canal de Denúncias, contendo informações de quando o Canal de Denúncias teve início, quais são os diversos meios de entrada, o que entrou em cada caminho, quais estavam no canal indevido, quais deles seguiram efetivamente pelo Canal de Denúncia e, uma vez passado por esses filtros, separar as denúncias efetivas por tema, tempo de apuração e resultado obtido; iii) solicita a inclua em pauta a apresentação da nova Ouvidora.



**6 – Diretoria de Operação e Manutenção**

- Leopoldo Augusto Correa Filho – DO
- Wellington José Berganton - GOO

- AVCB - Atualização

**Documentos disponibilizados:**

- CAE 04-2023

Os Senhores Leopoldo Augusto Correa Filho e Wellington José Berganton iniciaram a apresentação destacando: i) objetivo do Núcleo de AVCB; ii) AVCB's distribuídos por Linha; iii) evolução do quantitativo dos AVCBs válidos na estação; iv) treinamento externo – brigada de incêndio; v) quantidade de realização de simulado de incêndio nas estações; vi) histórico de ocorrência de incêndio nas estações; vii) Adoção de Estratégia com escala de prioridade (0, 1, 2 e 3) para principais ações rápidas e efetivas em andamento; viii) desafios extras; ix) Inovações inseridas no Núcleo com a criação de equipe para a recepção de materiais destinados para prevenção de combate a incêndio com o objetivo de controle de qualidade dos materiais adquiridos e implantação de processos 5W1H para inspeção e controle do AVCB nas estações.

**Comentários e Sugestões do CAE**

O CAE agradece a apresentação e parabeniza pela evolução do assunto, pela identificação e endereçamento de forma do riscos apontados, sugerindo que sejam encaminhados a área de riscos para que a Gerência responsável possa considerá-los na matriz de riscos da Companhia colaborando para melhoria dos controles internos.

---

**7 - Gerência de Governança**

- Carolina Vianna Jacob - GRG


- Relatório Anual do CAE;
- Planejamento das próximas reuniões.

**Documentos disponibilizados:**

- Planilha - Avaliação Auditoria - CAE - exercício 2022;
- CPTM - Relatório anual CAE 2022 – inicial;
- Ata 114\_GRG\_03\_03\_2023
- Ata 113\_vGRG\_07\_03\_2023
- Ata 112\_VGRG
- Ata 116 - VGRG
- Ata 115 - VGRG

Os documentos acima listados foram disponibilizados para aprovação pelo Comitê de Auditoria informando da intenção de colher assinatura o mais breve possível.

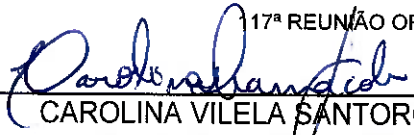
NADA MAIS havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata 

  
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