

COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS – CPTM**ATA DA 51ª (CINQUENTÉSIMA PRIMEIRA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE****1 – Data, hora e local da realização:**

Reunião realizada no dia 25 (vinte e cinco) do mês de setembro de 2020. Em atendimento às recomendações contidas nos Decretos nº 64.862/2020 e 64.864/2020, que tratam de medidas temporárias e emergenciais de prevenção de contágio pelo COVID-19, a 51ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, foi realizada de modo “virtual”, por vídeo conferência, Microsoft Teams – 14hs às 18:30hs.

2 – Participantes:

Elionor Farah Jreige Weffort – Coordenadora do CAE

Afonso Antonio Hennel – membro do CAE

Silverio Crestana – membro do CAE

Assuntos:**1 – Monitoramento Matriz de Risco**

Estiveram presentes o Senhor Sergio de Carvalho Junior e o Senhor Carlos Eduardo Teixeira Scheliga para a atualização mensal do Monitoramento da Matriz de Risco.

Após a apresentação do cronograma do mapeamento de riscos onde foi destacado: i. as áreas da Companhia com o mapa de risco completo e os planos de ação finalizados; ii. gerências com mapeamento completo; iii. gerências com mapeamento parcial; iv. gerências com o início dos trabalhos de mapeamento previsto para out/2020e; v. Gerências que estão com o mapeamento em revisão.

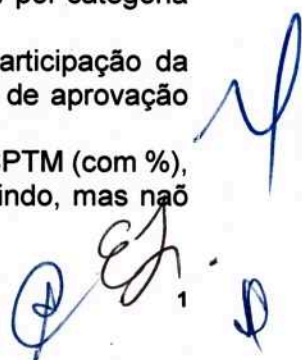
Recomendações e solicitações do CAE: O CAE informou que o assunto “Monitoramento da Matriz de Risco” será acompanhado mensalmente pelo Comitê, solicitando que as informações sejam atualizadas sempre que necessário. Recomendou, ainda, ampliar o cronograma apresentado para incluir as providências a serem tomadas pelas Gerências monitoradas.

2 – Auditoria – Acompanhamento mensal e Planejamento Auditoria Independente -

Participaram pela RUSSELL os Senhores: Eliane Resmini - Sócia Revisora de São Paulo, Fernanda Carolina Inácio - Gerente do Trabalho, Joacy Batista da Silva Sobrinho - Supervisor e Wesley Fernandes Tuaf Garcia - Sócio responsável - Regional SP acompanhados da Senhora Juliana Stark, Chefe do Departamento de Auditoria. Foi apresentado o planejamento dos trabalhos da Auditoria Independente, contendo datas previstas e etapas dos exames de auditoria.

Recomendações e solicitações do CAE: após solicitar esclarecimentos sobre o planejamento apresentado, o CAE solicitou:

- a. Informar formalmente a estrutura completa da equipe, com nome e função no trabalho (principalmente dos responsáveis técnicos, especialistas e revisores).
- b. Informar a quantidade de horas prevista para cada etapa da auditoria / por categoria profissional.
- c. Constar do planejamento as datas das reuniões mandatórias de participação da Auditoria Independente, tais como, as periódicas com o CAE, reuniões de aprovação das ITR e DFs com CAE, Conselho Fiscal, CONSAD, AGO e Diretoria.
- d. Informar formalmente qual o critério de materialidade adotado para a CPTM (com %), e como a Russell abrange o conceito de risco nas suas análises, incluindo, mas não



restrito à descrição dos critérios e procedimentos para avaliação de risco de investimento em se tratando de empresa estatal.

e. Incluir no planejamento, no capítulo de ASSUNTOS SIGNIFICATIVOS, a menção feita em reunião de que são examinados todos os tipos de processos judiciais, detalhando a abordagem definida pela auditoria.

3. Auditoria Interna

A Sra. Juliana fez a apresentação dos trabalhos realizados pela Auditoria Interna da Companhia, conforme a seguir:

- a. Relatórios de Auditoria Interna: A Sra. Juliana informou que o material com as explicações requisitadas foi disponibilizado na pasta do Comitê.

Recomendações e solicitações do CAE: O CAE reforçou as sugestões de melhoria dos relatórios que foram encaminhadas para Sra. Juliana anteriormente por e-mail. Entende o CAE que é preciso melhorar a explicação do contexto dos objetos auditados, considerando que os relatórios são destinados a um público externo às áreas técnicas. Adicionalmente, recomenda que seja estabelecido um mesmo padrão para todos os relatórios propiciando maior consistência.

- b. Bilhete único: A Sra. Juliana informou que, a partir da solicitação do CAE na última reunião, o DRAU começou estudo sobre os dados dos validadores das estações, acerca das movimentações do bilhete único, na tentativa de identificação de qualquer padrão que possa indicar fraude no uso dos cartões.

Recomendações e solicitações do CAE: O CAE solicitou que sejam trazidas ao CAE a atualização do status e resultado do referido estudo.

- c. Trabalho especial sobre empregados cedidos: A Sra. Juliana informou que, por tratar-se de trabalho requisitado diretamente pelo CAE, será encaminhado por e-mail ao CAE para conhecimento e críticas, incluindo a listagem dos empregados cedidos. Somente será emitido para o restante da empresa após aprovação do CAE, e na emissão final seguirá sem a listagem de cedidos, por conta dos dados pessoais nela existentes.

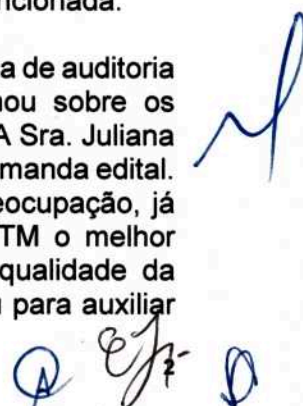
Recomendações e solicitações do CAE: O CAE aguarda o envio de Relatório do trabalho sobre Empregados cedidos.

- d. LGPD: Ante a indagação do CAE em relação ao plano da CPTM para adequação à LGPD, a Sra. Juliana informou que DRAU ficou de disponibilizar a Resolução PGE / Secretaria de Governo e Decreto que tratam da LGPD no âmbito das empresas públicas do Estado de São Paulo. A determinação é de que as empresas aguardem uma orientação do Estado pois há conflito entre LGPD e lei de acesso a informação.

Recomendações e solicitações do CAE: Considerando a exigência legal e as penalidades previstas para o não atendimento, o CAE reforçou a necessidade de maior clareza e agilidade no plano de adequação da CPTM à LGPD. Solicita, ainda, que o CAE seja atualizado sobre qualquer alteração significativa do assunto, inclusive com o encaminhamento da Resolução PGE mencionada.

- e. Auditoria externa: Considerando que o contrato atual com a empresa de auditoria Russel abrange apenas o exercício de 2020, o CAE questionou sobre os preparativos para nova contratação para os exercícios seguintes. A Sra. Juliana indicou que a contratação é um processo longo e complexo, que demanda edital.

Recomendações e solicitações do CAE: O CAE reforçou sua preocupação, já compartilhada em apresentação do CONSAD, em obter na CPTM o melhor serviço de auditoria possível, visando a melhoria contínua da qualidade da informação. Foi informado que a Conselheira Andrea se ofereceu para auxiliar



no assunto, por já ter participado de elaboração de licitação de auditoria, recomendando que a Sra. Juliana entre em contato com ela com a maior brevidade possível.

4 - Demonstrações Contábeis e Capitalização de Aportes de Capital

Estiveram presentes as Senhoras Felissa Sousa Alarcon - Diretora Administrativa e Financeira, - Ivone Ferraz Anacleto - Gerência de Controle Fiscal e Contábil, Marli Cândido Dutra - Departamento de Contabilidade e Custos e Juliana Stark - Departamento de Auditoria.

4.1 – Capitalização de Aportes de Capital – AFAC - A Sra. Marli explicou a matéria, informando que a CPTM pretende realizar uma Assembleia Geral Extraordinária até o mês de novembro para formalização da capitalização dos adiantamentos para aumento do Capital Social, proporcionando o fortalecimento do Capital Social da Companhia.
Recomendações e solicitações do CAE: Após as considerações, o CAE entendeu que não era da competência do CAE a apreciação e deliberação do assunto. O CAE entende que o assunto deva ser encaminhado inicialmente para deliberação do Conselho de Administração.

4.2 – Demonstrações Contábeis - Foram apresentadas pela Contabilidade as demonstrações de agosto e suas principais variações. A ênfase do CAE foi em relação às provisões para contingências. Considerando as recomendações anteriores do CAE sobre o assunto, a Sra. Marli apresentou o trabalho desenvolvido em conjunto com o jurídico para mapeamento de processos junto ao jurídico civil.

Recomendações e solicitações do CAE: O CAE considerou a interação contabilidade-jurídico para avaliar os processos apropriada e elogiou a iniciativa. Solicitou adicionalmente a apresentação conjunta de GFS e GRJ acerca dos impactos das ações judiciais nas demonstrações, com ênfase na árvore de decisão que consta do CPC 25.

5 - Acompanhamento orçamentário e fluxo de caixa + Mapeamento do processo do BU – 17hs 17h30

Estiveram presentes a Senhora Felissa Sousa Alarcon - Diretora Administrativa e Financeira, a Senhora Maria Arlete Vieira Costa, Gerente de Finanças e Controle Orçamentário e Senhor Sergio Antonio de Paula, Chefe do Departamento de Controle Financeiro.

Foi realizada a apresentação sobre o acompanhamento orçamentário e fluxo de caixa pela Sra. Maria Arlete, que fez as seguintes observações:

- i. Em outubro a CPTM deverá apresentar um déficit orçamentário.
- ii. O fluxo de caixa apresentado estima um déficit orçamentário para dezembro de 2020 de aproximadamente R\$ 165 milhões.
- iii. A Diretoria já está fazendo tratativas junto ao Governo do Estado – Secretaria da Fazenda com o objetivo de melhorar a situação financeira da Companhia.

A Sra. Felissa ressaltou que a CPTM realizou ações que sustentaram, da melhor forma possível, a situação financeira da Companhia no período de março a setembro de 2020.

Recomendações e solicitações do CAE:

O CAE apresentou os cumprimentos à administração da Companhia pelas ações realizadas que permitiram o adequado funcionamento da Companhia durante o período inicial da Pandemia de Coronavírus. O CAE solicitou que o assunto sobre o Mapeamento do processo do BU seja discutido na próxima reunião do Comitê, para permitir uma discussão mais ampla.

6 - Pendências:

PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Monitoramento da Matriz de Risco – ampliar o cronograma com os próximos passos a serem analisados	GRI – Sergio de Carvalho Junior
Disponibilizar a Resolução PGE / Secretaria de Governo e Decreto que tratam da LGPD no âmbito das empresas públicas do Estado de São Paulo	DRAU – Juliana Stark
Apresentação conjunta de GFS e GRJ acerca dos impactos das ações judiciais nas demonstrações – agendar para a próxima reunião do CAE	Secretaria do CAE, GFS e GRJ
Mapeamento do processo do BU – agendar para a próxima reunião do CAE	GFF - Maria Arlete

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



ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT
Coordenadora

AFONSO ANTONIO HENNEL
Membro

SILVERIO CRESTANA
Membro

LEILA CRISTINA P. R. SERRANO
Secretária