



ATA DA CENTÉSIMA QUINQUAGÉSIMA SEGUNDA (152ª) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 21 (vinte e um) do mês de agosto de 2024, a 152ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo virtual.

2 – Participantes:

Membros do CAE:

Elionor Farah Jreige Weffort – Coordenadora
Ernesto Avelar Neto
Grace Maria Silva Urbano
Karina Fonseca Lima

Secretaria de Governança:

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob

Convidada Permanente:

Kátia Nascimento Benvenuto Fumagalli
Eliane Batista Nogueira Nokata

1. Gerência de Governança Corporativa

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob – GRG

- Atas 148, 149, 150 e 151
- Planejamento CAE
- Visita ao Pátio e ao Almoxarifado

A Senhora Carolina iniciou a reunião alertando aos conselheiros que as atas já estão circulando para assinatura, em seguida apresentou os assuntos que constarão das reuniões de setembro enfatizando a autoavaliação dos conselheiros.

Documentos disponibilizados:

✓ 148ATACAE_final

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradeceu e registrou que os conselheiros entraram em consenso para retirada o item que trata da autoavaliação uma vez que 2 conselheiros tomaram posse no Comitê de Auditoria Estatutário em outubro/2023, assim que completarem 1 ano será retomado o assunto; aprovaram as pautas e que a próxima reunião que acontecerá em 12 de setembro de 2024 será através de análise por e-mail.

2. Diretoria Administrativa e Financeira

Ana Caroline de Faria Eduardo Borges - DF
Alexandre Tayama – DF/A
Mauro Antonio Gumiero Voltarelli – DF/A

- Planejamento financeiro (fluxo de caixa)/Orçamento (realização de receitas e à execução das despesas de custeio e investimento) – junho/2024
- Acompanhamento das Ações do Sistema BU

O Senhor Mauro Votarelli – DF/A iniciou a apresentação do fluxo de caixa, indicando os passageiros transportados que já ultrapassaram os valores de 2023, mas ainda não alcançaram o período pré-pandêmico - 2019. Quanto aos pagantes, meia tarifa e gratuidade, os valores já ultrapassaram 2019 e 2023, sendo que a meia tarifa tem uma variação por conta do período de férias escolares. No item projeção de receitas, destaque para a demonstração dos valores “FEPASA”. Este mês a maior receita veio do QR Code e TOP. O BU ressarciu um valor maior por conta de multas às concessionárias. Os valores referentes ao BOM estão sendo tratados junto a Secretaria.

Documentos disponibilizados:

- ✓ CONFIS_202408

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradeceu e registrou que gostaria das informações FEPASA sobre os valores pagos e ressarcidos em 2023, bem como um maior detalhamento dos valores ainda não ressarcidos de períodos anteriores, buscando entender as razões da demora, por exemplo, falta de documentação, atraso na análise da Procuradoria, falta de levantamento dos valores etc.

3. Departamento de Auditoria

Juliana Stark - DRAU

- Acompanhar a execução do plano de ações para eliminar as deficiências apontadas
- Relato dos Trabalhos de Auditoria Interna em Andamento – julho/2024

A Senhora Juliana Stark – DRAU iniciou a apresentação falando sobre o curso feito pela auditoria de Inteligência Artificial e Estatística ligados a Auditoria. Apresentou a relação dos trabalhos concluídos e os trabalhos em andamento. Sobre partes relacionadas, para os novos contratos, a GFC implantou um novo fluxo de verificação para todos os contratos. Em qualquer contrato, quando houver partes relacionadas, a instância para aprovação é sempre a Diretoria Colegiada. Todos os empregadores gestores também deverão preencher a declaração e inserir no Repositório de Empregados.

Documentos disponibilizados:

- ✓ Deliberação Codec 2 de 15-03-2024
- ✓ DRAU - Até 15-08-2024
- ✓ REL00924 - Demanda DRPD - SHAZAM LGPD - SEI_0036597438
- ✓ REL67524 - Prodesp ITO - SEI_0036585150

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradeceu e reforçou a sugestão para que a Auditoria da CPTM busque certificação junto ao IIA do Brasil. Em relação a partes relacionadas o CAE reiterou a necessidade do cumprimento da Política e da Norma de Transação com Partes Relacionadas, já endereçado pelo Comitê por diversas vezes; destacando que não são levadas à apreciação do CAE as transações com partes

relacionadas ocorridas na Companhia a despeito da previsão em normativos legais e internos. O CAE destacou que as áreas responsáveis deveriam enviar para ciência do CAE, com a devida documentação comprobatória, todas as transações com partes relacionadas. Solicitou, nesse sentido, que a GRI deve encaminhar Relatório Trimestral ao CAE sobre partes relacionadas, além de informar mensalmente se houve algum caso.

4. Gerência de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos – 10h30 – 11h00

Carlos Eduardo Teixeira Scheliga - GRI

- Supervisionar o monitoramento dos riscos identificados e as ações para mitigar os efeitos

O Senhor Carlos Eduardo – GRI iniciou a apresentação falando sobre a nova versão do CCI e na sequência apresentou o relatório sobre a Gestão de Riscos.

Documentos disponibilizados:

- ✓ CAE AGO 2024 V.01
- ✓ CCI - Versão formatada

Comentário e Sugestões do CAE:

O CAE agradeceu as apresentações e recomendou que o termo “exemplo” ainda permanece na última versão que remete novamente à redação de cartilha e não de um Código; sugerindo que o termo seja alterado para “além daqueles previstos na legislação vigente, sem prejuízo”. Sobre a apresentação da gestão de riscos, o CAE solicitou o encaminhamento da apresentação na versão finalizada, devendo a GRI disponibilizar a versão pós reunião, uma vez que o material disponibilizado aos conselheiros difere do material apresentado e que o mapeamento seja apresentado na próxima reunião.

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

ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT
Coordenadora

ERNESTO AVELAR NETO
Membro

GRACE MARIA SILVA URBANO
Membro

KARINA FONSECA LIMA
Membro

CAROLINA VILELA SANTORO DE
CASTRO VIANNA JACOB
Secretaria