

## ATA DA 141ª (CENTÉSIMA QUADRAGÉSIMA PRIMEIRA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

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

Reunião realizada no dia 15 (quinze) do mês de março de 2024, a 141ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo virtual, de maneira conjunta com a 364ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da CPTM.

### **2 – Participantes:**

#### **Membros do CAE:**

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

#### **Membros do CONFIS:**

Carlos Augusto Gomes Neto  
Alex Fabiane Teixeira  
Diego Allan Vieira Domingues  
Manoel Marcos Botelho  
Manuela Santos Nunes do Carmo

#### **Secretaria de Governança:**

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob

#### **Convidadas:**

Katia Nascimento Benvenuto Fumagalli  
Eliane Batista Nogueira Nokata  
Cristina Machado Horato

---

### **1 – Demonstrações Financeiras – exercício 2023**

Ana Caroline de Faria Eduardo Borges – DF  
Monica Martins de Araújo – GFS  
Marli Cândido Dutra – DFSC  
Juliana Stark – DRAU

### **Documentos disponibilizados:**

#### **Apresentações**

2023-Apresentação\_fechamento contábil\_v12  
Estimativa de perda 2023  
Impairment 2023\_Apresentação\_13-03-2024

#### **Aumento Capital Autorizado**

Estatuto Social  
PRD\_Capital Autorizado

#### **Capitalização AFAC**

ANEXO I - AFAC

ANEXO II - COMPOSIÇÃO ACIONÁRIA

PRD\_Capitalização AFAC

### Demonstrações Contábeis

Demonstrações contábeis 2023 - após rev. BDO

Notas explicativas 2023 11-03-24 versão limpa

### Parecer 2023 Auditoria BDO

Draft RAI BDO - 12-03-24

A área financeira contábil da Companhia apresentou os aspectos e eventos relevantes das Demonstrações Financeiras do exercício de 2023. Também foram prestados esclarecimentos pela atuária contratada Assistants Assessoria Consultoria e Participações Ltda; além do exame da matéria realizado pelos auditores independentes da BDO Auditores Independentes, que não constataram nenhuma ocorrência capaz de comprometer a qualidade e a integridade das informações a serem divulgadas.

### Comentários e Sugestões do CAE


O CAE agradeceu a apresentação e empenho da equipe da CPTM e recomendou ao Conselho de Administração a aprovação e divulgação das Demonstrações Contábeis da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos, com destaque para as seguintes recomendações de melhoria:

- Buscar a resolução das pendências para regularização dos 73 trens e respectivas peças sobressalentes, bem como a adequação do seu registro contábil na Companhia, conforme recomendações anteriores;
- Agilizar os estudos sobre a eventual contratação de seguros para bens patrimoniais e análise de riscos, tendo em vista as sucessivas recomendações anteriores;
- Explicitar os critérios e enviar correspondente documentação interna sobre procedimentos adotados nas contratações, acordos judiciais e extrajudiciais, bem como as perdas nos ativos financeiros, tais como permissionários, ressarcimento de INSS, penalidade contratuais e outros;
- Em relação aos tributos, em virtude da apuração do imposto de renda pessoa jurídica diferido e divulgação de evento subsequente, recomendou: i) priorizar os estudos em matéria tributária visando prevenir futuras autuações, ii) inserir nota explicativa sobre a autuação que gerou a adesão ao programa de auto regularização do INSS e iii) analisar a incorporação da análise desse risco na matriz de riscos da Companhia;
- Desenvolvimento de estudos internos para análise e contabilização dos ativos realizados pelas Concessionárias e cedidos em poder da Concessionária, incluindo os procedimentos na devolução de trens para a Companhia e os efeitos da depreciação e baixa;
- Manter os esforços de recuperação dos valores pagos nas ações trabalhistas referentes à FEPASA;
- Aprimorar constantemente a análise dos riscos nas ações em curso (trabalhistas, cíveis e tributárias) para classificação mais apropriada e para evitar novas ações sobre os mesmos fatos;
- Permanente atualização e atenção aos riscos atuariais em virtude do plano da

REFER considerando o histórico de problemas no plano informados pela advogada que atende a Companhia, e

- Explicitar os critérios da Companhia no pagamento de indenização a Empresa Tejofran de Saneamento e Serviços Ltda no contrato de limpeza e conservação e no encontro de contas com a MRS Logística S/A.

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

Documento assinado digitalmente  
 ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT  
Data: 19/03/2024 21:00:42-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

\_\_\_\_\_  
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