



## ATA DA 143ª (CENTÉSIMA QUADRAGÉSIMA TERCEIRA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

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

Reunião realizada no dia 17 (dezessete) do mês de abril de 2024, a 143ª 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

#### **Convidadas:**

Katia Nascimento Benvenuto Fumagalli  
Eliane Batista Nogueira Nokata

---

### **1 - Gerência de Governança Corporativa**

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob - GRG

- Planejamento do CAE
- Atas finalizadas

A Senhora Carolina Vianna Jacob – GRG informou que as atas pendentes de assinatura estão circulando por e-mail, solicitando sua formalização, ressaltando, que o Núcleo de Secretaria Governança está sendo auditado pelo Departamento de Auditoria Interna. Na sequência compartilhou a minuta da pauta da próxima reunião, com os temas previstos. Questionado sobre o formato para sua realização, optou-se por realizá-la por e-mail.

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

O CAE agradeceu e registrou que, não obstante o formato da reunião (e-mail), o Comitê permanece disponível e acessível para informativos das áreas e equipes da Companhia, bem como, para quaisquer questionamentos que possam surgir acerca dos temas tratados.

---

### **2 – Diretoria Administrativa e Financeira**

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

- Analisar as demonstrações contábeis – Março/2024
- Acompanhamento das Ações do Sistema BU

- REFER

A Senhora Ana Paula Reefferay, representante do escritório Raefferay Brugioni Advogados, prestou as informações acerca da REFER, esclarecendo se tratar de plano de benefício definido, atualmente fechado para novas adesões. Apresentou os números de participantes, assistidos e beneficiários; bem como os valores do patrimônio do plano de benefícios (dez/2023). Destaque para fatos relevantes anteriores ao acordo judicial firmado entre União Federal/CBTU/REFER em 31/03/2020, que vem sendo honrada pela União. Ênfase para: i) reavaliação da quota – risco de suspensão do pagamento do acordo judicial; ii) transferência de gerenciamento pela CBTU – riscos de continuidade de pagamento da dívida; divisão do patrimônio comum aos planos de benefício e na gestão da REFER; iii) devolução pela REFER da taxa de administração (15%). Por fim, destaque quanto as medidas que podem ser adotadas no futuro, tais como solicitação de transferência da gestão pela CPTM e ação judicial de prestação de contas em face dos gestores da REFER.

O Senhor Alexandre Tayama, assessor da Diretoria Administrativa e Financeira, apresentou o fluxo de caixa, base março/24. Apresentação da série comparativa de passageiros, período 2019/2023/2024 (destaque para pagantes, gratuidades e meia tarifa). Na sequência, o fluxo de caixa com projeção de receitas (março/24), os valores de ações da FEPASA (março/24) e receitas líquidas por sistema de bilhetagem.

**Documentos disponibilizados:**

- ✓ apresenta CAE e CF10042024
- ✓ COFINS

**Comentário e Sugestões do CAE:**

O CAE agradeceu as apresentações, recomendou e solicitou: i) no que se refere à REFER, que a CPTM mantenha-se alerta quanto aos riscos para a CPTM na qualidade de patrocinadora, acompanhando se haverá mudança na gestão do plano e/ou suspensão no pagamento, tendo em vista a mudança de gerenciamento, bem como o ingresso efetivo de ação de prestação de contas em face dos gestores da REFER; ii) reitera a necessidade de apresentação ao CAE quanto ao encontro de contas junto MRS; iii) Avaliação da hipótese de judicialização do ressarcimento dos valores do BOM e detalhamento da sua composição, notadamente em razão da diminuição dos valores a receber apresentados ao CAE e; iv) detalhamento atualizado do histórico de pagamentos e ressarcimentos das ações da FEPASA e medidas tomadas pela Companhia.

---

**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 – Março/2024
- Relato Trimestral de Auditoria Interna
- Discutir a carta de recomendações dos auditores independentes

A Senhora Juliana Stark, Chefe do Departamento de Auditoria Interna, apresentou resumo dos trabalhos realizados pela área no período de 25/03/2024 a 12/04/2024. Destaque para os trabalhos em andamento, relatórios emitidos no período (incluindo testes efetuados, recomendações e ações de melhoria, riscos, responsáveis, avaliação e situação), recomendações risco alto e médio e redução da equipe DRAU.

**Documentos disponibilizados:**

- ✓ DRAU - Até 12-04-2024 – CAE
- ✓ REL66324 - Manutenção Rede Aérea - SEI\_0023939258

**Comentário e Sugestões do CAE:**

O CAE agradeceu a apresentação e recomendou: i) revisar junto às áreas responsáveis os prazos para resolução de temas sensíveis, atualmente muitos extensos, tais como, EPIs; ii) avaliar a possibilidade reposição da equipe ou a eventual contratação de horas externas para execução do trabalho, tendo em vista a redução da equipe de auditoria interna, evitando comprometer o cumprimento do PAINT 2024.

---

#### **4 – Diretoria de Planejamento e Novos Negócios**

José Marcos Miziara Filho – DP  
Iberê Pinheiro dos Santos Filho – DP/A  
Marco Antonio Rodrigues Jorge – DP/A

- Receitas acessórias

O Senhor Marcos Miziara, Diretor de Planejamento e Novos Negócios, fez a introdução do tema 'Receitas Acessórias' ao CAE. Na sequência, o representante da Gerência de Novos Negócios apresentou o cenário financeiro, com os montantes de recebimento no ano 2024 e o crescimento da representatividade a partir de 2018. Destaque sobre a previsão de novas contratações para 2024 e os atuais contratos em andamento e as 'CAUs' (Carta de Autorização de Uso).

#### **Documentos disponibilizados:**

- ✓ Financeiro DP v2

#### **Comentário e Sugestões do CAE:**

O CAE agradeceu a apresentação e: i) solicitou o envio de detalhamento sobre os itens apresentados, tais como valores e períodos; ii) recomendou que na próxima apresentação o material seja mais detalhado, incluindo valor, período, bem como os riscos e mecanismos de controles considerados nas contratações e; iii) agendamento de apresentação ao CAE sobre regularização fundiária.

---

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