

## **ATA DA 106ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**

Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário da CPTM, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais previstas no Regimento Interno do próprio Comitê, reuniram-se em 03 de novembro de 2022, às 09:00h, acompanhados pelos Membros do Conselho Fiscal Senhores José Valter da Silva Junior, Roberto Yoshikazu Yamazaki, Vera Helena Villaça, Laércio Paulino Simões e Roberta Moreira da Costa Bernardi Pereira, tendo sido convidadas a Senhora Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob e a Senhora Leila Cristina Pereira Serrano, para secretariar os trabalhos. Estando presentes: a Auditoria Interna da Companhia, representada pelo Senhora Juliana Stark, a Mazars Auditores Independentes, representada pelo Senhor Cleber Araujo e pela Senhora Angélica Aparecida Severino da Silva, a Diretoria Administrativa e Financeira, representada pelas Senhoras Gilsa Eva de Souza Costa, Diretora, Mônica Martins de Araujo, Gerente de Controle Fiscal e Contábil, e Marli Cândido Dutra, Chefe do Departamento de Contabilidade e Custos, para apresentação e análise das Informações Contábeis Trimestrais (ITRs) referentes ao 3º Trimestre de 2022.

### **Os seguintes documentos foram disponibilizados com antecedência e analisados pelo Comitê:**

- 2022-09\_ITR\_Balanco e DRE\_balancete 11-10-2022;
- 2022-09\_ITR\_DMPL e DRA\_balancete 11-10-2022;
- 2022-09\_ITR\_DFC\_balancete 11-10-2022;
- 2022-09-ITR\_DVA\_balancete 11-10-2022;
- NE 3º TRI 2022 - versão revisada em 27-10-22.
- RAI Draft 28.10.2022 - Auditoria Independente, sobre a revisão das demonstrações contábeis intermediárias, referente ao terceiro trimestre do exercício de 2022;

Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais previstas no Regimento Interno do próprio Comitê, procederam ao exame e à análise das Demonstrações Financeiras Intermediárias relativas ao encerramento do segundo trimestre findo em 30 de setembro de 2022 ("ITR – 3º Trimestre de 2022") e do Relatório dos Auditores Independentes da Mazars Auditores Independentes SS, emitido com ressalva em relação ao não reconhecimento no Imobilizado de 73 trens e peças sobressalentes dos mesmos, adquiridos diretamente pela Secretaria de Transportes Metropolitanos (STM) e utilizados nas operações da CPTM e ênfases sobre continuidade operacional, concessão das linhas 8 Diamante e 9 Esmeralda e cobertura de seguros.

Considerando os documentos e as apresentações com os esclarecimentos prestados pela administração da Companhia e o exame de auditoria realizado pela Mazars Auditores Independentes, o CAE recomenda ao Conselho de Administração a aprovação das ITRs referentes ao 3º Trimestre de 2022.

Destaca o CAE, ainda, as seguintes recomendações de melhoria:

- Mantém a sugestão de continuar a busca pela resolução das pendências para regularização dos 73 trens e respectivas peças sobressalentes, bem como a adequação do seu registro contábil na Companhia.

- Recomenda , também, em conjunto em Conselho Fiscal, aprofundar os estudos e discussão com a Auditoria independente sobre a contabilização dos ativos, tais como efeitos no imobilizado e no estoque, decorrentes da concessão das linhas 8 e 9
- Recomenda a segregação das provisões tributárias das demais cíveis, em virtude da sua natureza diferente, em especial em relação aos riscos.
- Recomenda o acompanhamento pela diretoria do andamento do processo de contratação de seguros.
- Recomenda o CAE que se evidencie os esforços da Companhia em relação a recuperação das perdas do Bilhete BOM.
- Recomenda o CAE, em conjunto com o Conselho Fiscal, que sejam realizados estudos sobre os critérios a serem adotados nos testes de *impairment* dos ativos da Companhia, dada sua relevância, bem como, discussões com a equipe de auditoria independente a respeito.
- Com relação aos contratos suspensos foi solicitado o encaminhamento dos motivos que levaram a suspensão dos referidos contratos.
- Para a equipe de Auditoria Independente foi solicitado que, se necessário, tragam antecipadamente as discussões sobre os trabalhos de encerramento do exercício, bem como, se houver alteração em algum membro da equipe.

São Paulo, 02 de agosto de 2022.



**ALESSANDRA VALÉRIA TOLENTINO STIEF**

Membro do CAE



**AFONSO ANTONIO HENNEL**

Membro do CAE



**CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA POLETTI**

Membro do CAE

**ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT**

Membro do CAE - Coordenadora