

## **ATA DA 93ª 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 05 de maio 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 Fernanda Carolina Inácio, a Diretora Administrativa e Financeira, representada pelas Senhoras Gilsa Eva de Souza Costa, Mônica Martins de Araujo, Gerente de Controle Fiscal e Contábil, e Marlí Cândido Dutra, Chefe do Departamento de Contabilidade e Custos, para apresentação e análise das Informações Contábeis Trimestrais (ITRs) referentes ao 1º Trimestre de 2022.

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

- 2022-03\_Explicação\_Cta Patrimonial\_27-04-22
- 2022-03\_Explicação\_Cta Resultado\_27-04-22
- 2022-03-mar\_ITR\_Balanco e DRE (balancete 26-04-2022)
- 2022-03-mar\_ITR\_DMPL e DRA (Balancete 26-04-2022)
- 2022-03-mar\_ITR\_DFC (balancete 26-04-2022)
- 2022-03-mar\_ITR\_DVA (balancete 26-04-2022)
- DFs do 1º TRI 2022 - vfinal-v3 Mazars
- Minuta do Relatório da Mazars - Auditoria Independente, sobre a revisão das demonstrações contábeis intermediárias, referente ao primeiro trimestre do exercício de 2022.
- NE 1º TRI 2022 25-04-2022 final revisão 28-04-22 CPTM-MAZARS
- NE 1º TRI 2022 25-04-2022 final revisão 28-04-22 CPTM-MAZARS v3 FINAL
- RDE 144 - ITRs - trimestre findo em 31-03-2022 - CPTMDCI202216975A

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 primeiro trimestre findo em 31 de março de 2022 ("ITR – 1º 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 1º Trimestre de 2022. Destaca, ainda, o CAE as seguintes recomendações de melhoria:

- O CAE mantém a sugestão de buscar a resolução das pendências para regularização dos 73 trens e respectivas peças sobressalentes, bem como a adequação do seu registro contábil na Companhia. Também recomenda que seja avaliada a necessidade de ressalva, considerando que a questão está

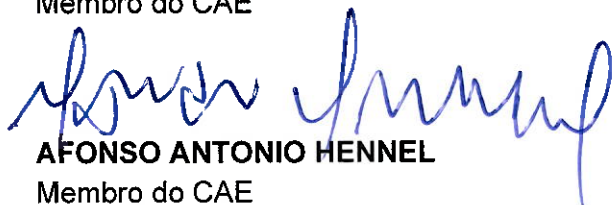
apropriadamente endereçada na Companhia. A contabilidade informa que está em processo de contratação de empresa para avaliação do ativo e posterior reconhecimento nas demonstrações

- Foi realizada pela contabilidade a reclassificação das provisões referentes aos processos judiciais do passivo do curto para longo prazo. O CAE alerta para a necessidade de sustentar a decisão, considerando os riscos de ocorrer a exigência antecipada desses valores e a alteração nos indicadores de liquidez da Companhia. Quando questionada sobre a reclassificação, a auditoria independente manifestou sua concordância com a decisão da Companhia.
- No relatório gerencial apresentado pela Contabilidade, o CAE solicita maior clareza nos efeitos da concessão das linhas 8 e 9 sobre as receitas e as despesas.

São Paulo, 05 de maio 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