



ATA DA 87ª (OCTAGÉSIMA SÉTIMA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

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

Reunião realizada no dia 19 (dezenove) do mês de janeiro de 2022. Em atendimento às recomendações contidas nos Decretos nº 64.862/2020 e 64.864/2020, que tratam de medidas temporárias e emergenciais de prevenção de contágio pelo COVID-19, a 87ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo “virtual”, por vídeo conferência, Microsoft Teams – 14h00 às 16:30 horas.

**2 – Participantes:**

Afonso Antonio Hennel – membro do CAE  
Elionor Farah Jreige Weffort – Coordenadora do CAE  
Silverio Crestana – membro do CAE

**Secretaria de Governança:**

- Leila Cristina P. R. Serrano
- Lara de Moraes Forjaz- convidada

**3 - Assuntos:**

**3.1 – Demonstrações Contábeis – Andamento dos trabalhos para o encerramento do exercício de 2021**

- Gilsa Eva de Souza Costa – DF
- Ivone Ferraz Anacleto – GFS
- Marli Cândido Dutra – DFSC
- Juliana Stark

**Documentos disponibilizados:**

- Cronograma - Fechamento contábil 2021 CPTM final.

**A Sra. Marli – DFSC iniciou a apresentação destacando os seguintes pontos:**

- Encerramento de balancetes previsto para 04/02/2022 - com efeitos atuariais;
- Entrega das demonstrações contábeis à Mazars, versão final, prevista para 25/02/2022;
- Encaminhamento das demonstrações contábeis ao CAE, CONFIS e Diretoria prevista para 04/03/2022 e aprovação em da Diretoria no dia 11/03/2022.

**Pontos focais: estimativas e status das atividades:**

- Atenção aos depósitos judiciais x contingenciamento, contingências em valor maior que vem sendo estudadas pela Dra. Maria Eduarda, área trabalhista.
- Avaliação do tratamento contábil de aportes do GESP à título de ressarcimento e gratuidade, busca-se o reenquadramento como receita de transporte, ao invés de subvenção.

- Estudos de impairment apresentados à Diretoria em reunião de 18/01/22, consideradas a princípio adequadas pela Mazars.

- Capitalização de setembro de 2020 à setembro de 2021 com deliberação do Conselho Administrativo prevista para 30/01/2022.

- Estudos atuariais em andamento: i) o atuário da Mazars buscará alinhamento com a Sra. Andrea para elaboração do relatório; ii) foi encomendado capítulo quanto à dívida que a União assumiu pela CBTU REFER; iii) para fins do balancete as contas a receber não podem entrar no cálculo atuarial, é solicitado que se explicita com clareza no relatório final para elaboração de notas explicativas e melhoria do balanço; iv) as análises atuariais serão semestrais segundo ajustado com a Auditoria para melhor avaliação de alterações.

- Para depreciação dos ativos, como no caso das socadoras tratado na reunião anterior, os gestores devem notificar a contabilidade a respeito de ativos modificados, transformados, e em uso.

- Havendo obras em andamento, trabalha-se a materialidade, os valores mais representativos que afetam o balanço.

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

O CAE agradeceu a apresentação e assinalou a dois pontos com relação ao fechamento contábil, consistentes no alinhamento com a Auditoria Independente das questões de impairment e atuarial.

O Comitê solicitou que o Departamento Jurídico e a Contabilidade participem da reunião, em conjunto, para compreender a classificação, mensuração e como serão refletidas nas Demonstrações Financeiras.

Requer ainda a apresentação sobre os impactos da concessão Linhas 8 e 9; ativo imobilizado, regularização dos trens e depreciação.

#### **3.2 - Acompanhamento do fluxo de caixa / Receitas Tarifárias e Custos por**

##### **Sistemas**

- Gilsa Eva de Souza Costa – Diretora Administrativa e Financeira
- Maria Arlete Vieira Costa – Gerente de Finanças e Controle Orçamentário – ausente;
- Sergio Antonio de Paula – Departamento de Finanças;
- Nilton Roberto Soares em substituição a Sra. Maria Arlete.

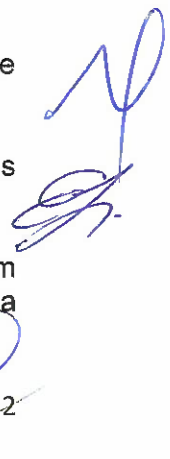
##### **Documentos disponibilizados:**

- DFFA-arrecadação-BU&BOM&QR코드-custos mensais-2021;
- DFFA-arrecadação-tarifas\_média\_2021-12;
- FluxoCaixa\_DEZ2021;

O Sr. Nilton – DFFA fez a apresentação, tendo em vista a ausência da Sra. Maria Arlete – GFF destacando os seguintes pontos:

- A receita tarifária na ordem de R\$ 26 milhões reflete o aumento dos passageiros transportados e aumento no carregamento de créditos de bilhetes.

- Aporte de crédito suplementar para fazer frente aos desligamentos do PDI. Em novembro e dezembro, foram antecipados os desligamentos do PDI, diminuindo a folha de pagamento.



- A Companhia não fechou o mês com contas atrasadas.
- O custo do PDI até dezembro foi de R\$ 49.000.000,00. Em janeiro os gastos somarão R\$ 10.000.000,00 e de fevereiro a junho a previsão é de R\$ 6.000.000,00. O valor é 100% (cem por cento) suportado por subvenção do Tesouro do Estado.
- Em relação às despesas de manutenção houve economias.
- Houve acúmulo de pagamento de dois contratos de publicidade em dezembro, referentes a setembro e outubro.
- Em dezembro há uma tendência de aumento nas receitas tarifárias

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

O CAE agradeceu a apresentação e solicitou que, na questão de bilhetagem, sempre que possível seja anexada a receita tarifária e sua origem, com demonstrativo do fluxo financeiro e sistema na pasta.

#### **3.3 - Atualização das informações dos Sistemas de Bilhetagem**

- Gilsa Eva de Souza Costa – Diretora Administrativa e Financeira
- Sergio Antonio de Paula – Departamento de Finanças.

#### **Documentos disponibilizados:**

- Receita\_Participação\_SBE\_2021Dez.

A Dra. Gilsa - DF esclareceu que já estão disponíveis nos documentos da DFFA a arrecadação e tarifas médias conforme requerido, destacando que:

- O QRcode mantém de 30 a 32% desde julho de 2021 e o BU ainda é o protagonista com média de 44%.
- O TOP substitui o BOM e com o tempo substituirá o QRcode.
- A tendência é que com o tempo as bilheterias se fechem, uma vez que todo o processo será online – via aplicativo.
- Em função de instabilidades no sistema houve um recuo, e as bilheterias serão mantidas por um prazo maior.
- Foi constituído pela STM um Comitê de Monitoramento capitaneado pelo Secretário dos Transportes em exercício, em que se realizam duas reuniões por semana.
- Em fevereiro deverá ser elaborado um novo cronograma de fechamento das bilheterias.
- A ABASP gerencia o TOP, o QRcode (substituto do Edmonson).
- O BOM está em outra gestão.

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

O CAE agradeceu a apresentação e os esclarecimentos prestados, solicitando que gostaria de ter acesso ao saldo dos bilhetes estocados pela ABASP.

Sugere-se assim o controle de extrato da ABASP para verificação e supervisão dos bilhetes vendidos e não utilizados.

**3.4 - Planejamento das atas e pauta das próximas reuniões do CAE**

**Documentos disponibilizados:**

- Cronograma 2022;
- Pautas das próximas reuniões – 23/fevereiro/2022.

A Secretaria de Governança disponibilizou as minutas das pautas das próximas reuniões do CAE que deverão ser ajustadas para contemplar os seguintes temas:


- Demonstrações Financeiras - questão atuarial, premissas e cálculos de 2021;
- Contingências dos processos judicial e administrativo (Jurídico e Contabilidade);
- Ativo imobilizado;
- Impairment –depreciação com concessão;
- Contabilidade;
- Auditoria interna e Auditoria Independente para trabalhar os pontos de atenção;
- Gerência Jurídica para atualização de denúncias criminais que consta como ênfase dos Relatórios de Auditorias emitidos anteriormente.
- Abertura do PDI;
- Canal de denúncias.

**4 - Pendências:**

PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Abertura do PDI	Ivan - GRH
Emissão de novas pautas convocatórias	Secretaria de Governança

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

  
ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT  
Coordenadora

  
AFONSO ANTONIO HENNEL  
Membro

  
SILVERIO CRESTANA  
Membro

  
LEILA CRISTINA PEREIRA R.  
SERRANO  
Secretária