

**ATA DA 115ª (CENTÉSIMA DÉCIMA QUINTA) 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 2023. Em atendimento à recomendação contida no Decreto nº 65.897/2021, que dispõe da medida de quarentena de que trata o Decreto nº 64.881, de 22 de março de 2020, e dá providências complementares, a 113ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo virtual – 9h às 12h horas.

2 – Participantes:

Alessandra Valéria Tolentino Stief
Afonso Antonio Hennel – membro do CAE
Carla Cristina de Oliveira Poletti
Elionor Farah Jreige Weffort – Coordenadora do CAE

Secretaria de Governança:

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob

Convidado

Leila Cristina Pereira Rodrigues Serrano

3 - Assuntos:

3.1 – Demonstrações Financeiras – exercício 2022.

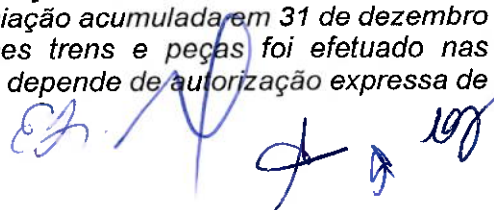
- Milton Frasson – Ass. PR
- Mônica Martins Araújo – Gerência de Controle Fiscal e Contábil - GFS;
- Marli Cândido Dutra – Departamento de Contabilidade e Custos - DFSC
- Juliana Stark – Departamento de Auditoria
- Roberta Moreira da Costa Bernardi Pereira – Conselheira Fiscal
- Laércio Paulino Simões – Conselheiro Fiscal
- Cleber Araujo - Mazars Auditores Independentes

Documentos disponibilizados

- Demonstrações contábeis 2022 - CPTM (anexo parecer Auditoria)
- Parecer CAE 2022 - minuta Revisão 01

Tendo em vista a disponibilização do material foi solicitado que a Mazars Auditores Independentes iniciasse com a apresentação do relatório “DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 - E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES”

O Senhor Cleber informa que as Demonstrações Financeiras foram emitidas em 14 de março e o relatório emitido traz ressalva relativa à nota explicativa nº 10.4 “... a Companhia vem utilizando em suas operações 73 trens e peças sobressalentes dos mesmos, adquiridos diretamente pela Secretaria de Transportes Metropolitanos (STM). O valor residual desses trens e peças, em 31 de dezembro de 2022, era de R\$ 1.936.551.000 líquido da depreciação acumulada de R\$ 253.867.000 (R\$ 1.985.849.000 e R\$ 197.825.000 de custo líquido e depreciação acumulada em 31 de dezembro de 2021, respectivamente). Nenhum registro contábil desses trens e peças foi efetuado nas demonstrações contábeis da Companhia, dado que tal registro depende de autorização expressa de



seu controlador Governo do Estado de São Paulo, por meio do Conselho de Defesa dos Capitais do Estado de São Paulo - Codec. Consequentemente o ativo não circulante e o patrimônio líquido da Companhia estão subavaliados em R\$ 1.936.551.000, os prejuízos acumulados subavaliados em R\$ 253.867.000, sendo que o resultado do período está superavaliado em R\$ 56.042.000 em 31 de dezembro de 2022”.

Foram ainda destacadas as ênfases que tratam dos seguintes apontamentos: i) Incerteza relevante sobre a continuidade operacional da Companhia; ii) Concessão das linhas 8 Diamante e 9 Esmeralda e; iii) Cobertura de Seguros.

Após a apresentação o Sr. Cleber prestou todos os esclarecimentos aos questionamentos efetuados pelos membros do Comitê de Auditoria Estatutário, informando que não teve dificuldades na obtenção e/ou acesso aos documentos e informações necessárias à realização dos trabalhos de auditoria e reporta seus agradecimentos às equipes da Contabilidade e da Auditoria da Companhia na agilidade e disponibilização de toda documentação.

Informou, também, que em relação ao ataque cibernético ocorrido nos sistemas da CPTM, em dezembro/2022, a Mazars realizou testes adicionais de integridade, que foram bem sucedidos e não identificaram impactos nas informações das demonstrações contábeis. As ações executadas pela área de tecnologia da informação e pela PRODESP foram plenamente satisfatórias.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e se manifesta confortável com os esclarecimentos recebidos.

Na sequência a Sra. Marlí – DFSC iniciou a apresentação destacando os aspectos e eventos relevantes da análise das Demonstrações Contábeis relativas ao encerramento do exercício de 2022, conforme segue:

Posição Patrimonial – Ativo, rubricas relevantes indicadas

- Ativo: i) Caixa e equivalente de caixa; ii) clientes e outros recebíveis; iii) estoques; iv) depósitos judiciais e recursais enfatizando a dívida da Prefeitura Municipal de São Caetano do Sul; v) imobilizado em concessão é um demonstrativo dos bens que estão sob a tutela da concessionária.

O Sr. Milton – Ass. PR e a Sra. Mônica - GFS explicaram aos membros do CAE que a Companhia está envidando esforços objetivando a contratação de empresa para a elaboração de laudo de avaliação com o objetivo de regularizar o ponto de ressalva apontado pela Auditoria Independente em relação aos 73 trens e peças sobressalentes dos mesmos que estão em poder da CPTM e foram adquiridos pela Secretaria de Estado dos Transportes Metropolitanos, tendo em vista que e pregões realizados foram fracassados.

Obrigações- Patrimônio líquido, rubricas relevantes indicadas:

- Passivo – i) fornecedores; ii) remunerações, encargos e benefícios a pagar; iii) PPR; iv) provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários; v) Adiantamentos para aumento de capital.

A Sra. Juliana – DRAU explicou que estão em andamento trabalhos de auditoria nos contratos apontados no item de fornecedores (Siemens e InfoGlobal) e tão logo estejam concluídos os mesmos serão encaminhados ao Comitê.

Com relação ao apontamento relativo aos estudos para contratação de seguro de responsabilidade civil a Sra. Marlí – DFSC informou que existe uma nota explicativa sobre o assunto em questão.

Demonstração do Resultado

Verifica-se com a apresentação do Demonstrativo do Resultado do Exercício uma melhora no resultado líquido do exercício de 2022 em relação ao exercício de 2021.

Foram destacadas as seguintes rubricas: i) receitas; ii) custos; iii) despesas.

A Sra. Marli – DFSC informou que as indenizações são referentes as ações trabalhistas de empregados da ex-Fepasa e a CPTM busca, constantemente, regularizar a situação tendo em vista que os dados e valores apontados interferem no seu balanço, reforçando que existe uma nota explicativa relacionada as receitas eventuais que englobam os valores ressarcidos pela Secretaria da Fazenda a título das ações dos empregados da ex-Fepasa.

Foi apontado a rubrica variação do déficit atuarial que conta com a nota explicativa de número 19, que traz a abertura dos dados, destacando o contrato de confissão de dívida pela CBTU.

Por fim a Sra. Marli destacou na sua apresentação o “Nível de Cobertura” que tem como premissa a receita depurada x custo depurado, demonstrado um resultado de 58% de Nível de Cobertura para o exercício de 2022.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e se manifesta confortável com os esclarecimentos recebidos e recomenda: i) a regularização com urgência do motivo de ressalva das Demonstrações Contábeis relativo ao imobilizado; ii) buscar um parecer jurídico sobre a necessidade de evidenciar a possível responsabilidade da Companhia nas ações de arbitragem; iii) explicitar as indenizações da ex-Fepasa, na nota explicativa 24, trazendo um abertura dos dados; iv) destacar na nota explicativa 26 o reembolso pela Secretaria da Fazenda das ações de empregados da ex-Fepasa; v) analisar, em conjunto com o escritório contratado, a necessidade de evidenciar as ações adotadas pela CPTM que demonstram a diligência em relação a REFER.

Por fim, a Sra. Marli fez uma apresentação adicional relativa ao reconhecimento contábil da Concessão das Linhas 8 e 9 da CPTM, regularizando uma pendência da área de contabilidade.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e sugere manter estudos para melhoria das notas explicativas relacionadas à Concessão das Linhas 8 e 9 fazer um comparativo com o Metrô.

O Comitê ainda destaca que apesar do ataque cibernético ocorrido nos sistemas da CPTM, em dezembro/2022, a Companhia demonstrou sua capacidade para o restabelecimento dos seus sistemas atingidos, garantindo a integridade dos dados e proporcionando a realização dos trabalhos de fechamento das Demonstrações Contábeis dentro dos prazos e qualidades exigidos.

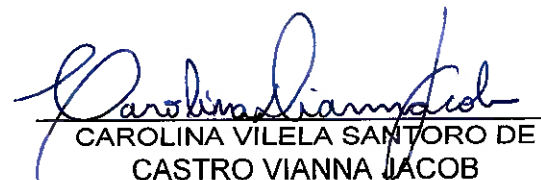
NADA MAIS havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata.


ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT
Coordenadora


ALESSANDRA VALÉRIA TOLENTINO
STIEF
Membro


AFONSO ANTONIO HENNEL
Membro


CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA
POLETTI
Membro


CAROLINA VILELA SANTORO DE
CASTRO VIANNA JACOB
Secretaria