



ATA DA 134ª (CENTÉSIMA TRIGÉSIMA QUARTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 13 (treze) do mês de dezembro de 2023, a 134ª 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 – Auditoria – 09h30 – 11h00

Juliana Stark – DRAU

- Supervisionar a execução do Plano Diretor de Auditoria Interna
- Acompanhar a execução do plano de ações para eliminar as deficiências apontadas
- Relato dos Trabalhos de Auditoria Interna em andamento no mês de Novembro/2023
- Acompanhamento das Ações do Sistema de BU

Documentos disponibilizados:

- PAINT 2024
- PAINT 2024

A Sra. Juliana Stark, responsável pelo Departamento de Auditoria Interna da CPTM, apresentou o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT para 2024, com destaque para os critérios de elaboração; distribuição das horas disponíveis; critérios para elaboração, inclusive no que se refere à i) distribuição dos objetos auditáveis no mapa estratégico da CPTM, ii) detalhamento dos objetos auditáveis por eixo estratégico, iii) alinhamento com a jornada do cliente e temas transversais e iv) automação dos testes de controle por meio de auditoria contínua. Apresentou quadros demonstrativos acerca dos eixos, objetivos estratégicos, objeto auditável, mapa de calor, abordagem e trabalho.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e parabeniza a equipe quanto a evolução dos trabalhos percebida pelo Comitê.

O Comitê recomenda a aprovação do PAINT com sugestões de melhorias:

- Considerando que a auditoria trabalha com ciclo de quatro em quatro anos, que seja evidenciado quais os trabalhos foram realizados nos anos anteriores;

- Incluir no Mapa de Riscos da CPTM o histórico de riscos do PAINT anterior (2019-2023), para seguir de parâmetro da evolução dos riscos;
- Considerando que o trabalho foi construído com base na matriz de risco da Companhia, para fins do trabalho realizado pela Auditoria Interna, que os objetos auditáveis a seguir tenham a seguinte classificação da CPTM:

OBJETO AUDITÁVEL	MAPA DE CALOR DA CPTM	RECOMENDAÇÃO DO CAE
Lançamentos manuais e sistemas	baixo	muito alto
Manutenção	alto	muito alto
Gestão de finanças	baixo	moderado
Projetos de obras e expansão	moderado	alto
Operação, circulação de trens	alto	muito alto
Operação, estação e segurança operacional	alto	muito alto
Gestão jurídica	baixo	moderado
Gestão de TI	baixo	moderado
Serviços administrativos	baixo	moderado
Gerenciamento de riscos, ética e integridade	baixo	alto
PPR	moderado	alto
Segurança do trabalho	moderado	alto

- Inclusão no plano de trabalho do PAINT (2024-2027) análise das contingências e processos judiciais, incluindo também a análise do canal de Denúncias, Ouvidoria e Comitê de Ética, no que tange ao trâmite e apuração das denúncias.

Por fim, o Comitê recomenda a contratação de software e treinamento para equipe, de modo a que a área possa dedicar tempo para a certificação do IA.

2 – Gerência de Governança Corporativa – 11h00 – 12h30

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob - GRG

- Planejamento das próximas reuniões
- Ata pendente de aprovação – 132 e 133
- Cronograma 2024

Documentos disponibilizados:


- 132 ATACAE_KBF
- 133 ATACAE_KBF
- CronogramaCAE_2024_Proposta_GRG

A senhora Carolina Jacob apresentou a proposta da agenda básica para as reuniões do CAE para 2024, contendo os assuntos tratados, a área técnica envolvida e a frequência durante o ano. Serão seis eixos temáticos – supervisão das demonstrações contábeis, supervisão da auditoria interna, supervisão da auditoria independente, supervisão do controle interno, supervisão dos riscos inerentes aos negócios e governança corporativa – dos quais decorrerão os assuntos específicos nas datas pré-determinadas.


Comentário e Sugestões do CAE:

O CAE agradece a apresentação. Solicitando alguns ajustes de datas e o envio do cronograma por e-mail.


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

Documento assinado digitalmente
 **ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT**
Data: 29/02/2024 16:38:51-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT

Documento assinado digitalmente
 **GRACE MARIA SILVA URBANO**
Data: 05/03/2024 16:53:29-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

GRACE MARIA SILVA URBANO
Membro

Documento assinado digitalmente
 **CAROLINA VILELA SANTORO DE CASTRO VIANN**
Data: 23/02/2024 11:34:44-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**CAROLINA VILELA SANTORO DE
CASTRO VIANNA JACOB**
Secretaria

ERNESTO AVELAR
NETO:64827356300

Assinado de forma digital por
ERNESTO AVELAR NETO:64827356300
Dados: 2024.03.01 18:31:43 -03'00'

ERNESTO AVELAR NETO

Membro

KARINA FONSECA
LIMA:61412074304

Assinado de forma digital por KARINA
FONSECA LIMA:61412074304
Dados: 2024.03.06 09:23:52 -03'00'

KARINA FONSECA LIMA
Membro