



ATA DA 120ª (CENTÉSIMA VIGÉSIMA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 24 (vinte e quatro) do mês de maio de 2023, a 120ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo virtual – 9h00 às 13h00 horas.

2 – Participantes:

Membros do CAE:

Alessandra Valéria Tolentino Stief
Carla Cristina de Oliveira Poletti
Elionor Farah Jreige Weffort – Coordenadora
Grace Maria Silva Urbano

Secretaria de Governança:

Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob

Convidado

Leila Cristina Pereira Rodrigues Serrano

3 – Diretoria Administrativa e Financeira

- Ana Caroline de Faria Eduardo Borges – DF
 - Alexandre Tayama – AssDF
 - Mônica Martins Costa – GFS
 - Marlí Cândido Dutra – DFSC
 - Maria Arlete Vieira Costa – Gerente de Finanças e Controle Orçamentário;
 - Sergio Antonio de Paula – Departamento de Finanças.
- Acompanhamento do fluxo de caixa / Receitas Tarifárias e Custos por Sistemas;
- Atualização das Ações do Bilhete Único;
- Demonstrações Contábeis abril/2023;

Documentos disponibilizados:

- 2023.04_Fechamento Contábil
- 2023.04_Fechamento Contábil_Aberturas
- Arrecadação-dados_consolidados 2022-v4
- CONSAD_202305
- DFFA-arrecadação-tarifas_média_2023-04-novo

A Senhora Marli Candido Dutra iniciou a apresentação das principais variações do período, com destaque para: i) caixa e equivalente de caixa; ii) redução de receitas próprias; iii) clientes - redução em razão do encontro de contas com a MRS; iv) outros créditos – aumento em razão do ressarcimento de energia elétrica pela concessionária das Linhas 8 e 9; v) fornecedores reflexo do encontro de contas da MRS; vi) provisões trabalhistas – aumento relacionado a homologação do acordo coletivo; vii) provisões para riscos trabalhistas – variação demandada por diversos fatores: alteração de previsão de pagamento para curto prazo, mudança de probabilidades, atualização de valores e baixas por pagamento; viii) receitas diferidas aumento decorrente de pendência de entrega de materiais inservíveis; ix) Demonstração de resultado: a) receita líquida menor devido a menor número de dias úteis; b) redução da subvenção para custeio; c) gratuidades/ressarcimentos; d) outras receitas; e) pessoal; f) limpeza e conservação, outros serviços de terceiros, energia elétrica de tração; g) energia elétrica de tração; h) materiais; i) outros custos, despesas administrativas: a) pessoal, b) tecnologia da informação; c) indenizações; d) indenizações da FEPASA; e) provisões para contingências.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e recomenda: i) que a CPTM continue enviado esforços para que se tenha o imediato ressarcimento pela Secretaria da Fazenda dos valores pagos a título de condenação de demandas reclamatórias que tenha por objeto os empregados FEPASA e que tais variações sejam bem evidenciadas com uma descrição detalhada e o relacionamento estreito entre Contabilidade e Jurídico na construção da referida evidenciação das justificativas.

O Senhor Alexandre Tayama iniciou a apresentação acerca das ações de ressarcimento dos empregados da Ex-FEPASA destacando a posição em 30/04/2023: i) histórico dos processos ingressados entre 2019 e 2022, totalizando 213 processos; ii) total dos valores solicitados nas referidas ações em R\$ 155.759.311 milhões; iii) total de valores ressarcidos pela Secretaria da Fazenda R\$152.770.860 milhões; iv) tempo médio de ressarcimento em 190 dias (4 ou 5 meses); v) 8 processos ainda em fase de análise pela Secretaria da Fazenda.

O Senhor Rafael – GRJ informou que a Gerência Jurídica está avaliando a possibilidade de melhora no fluxo das transações dos ressarcimentos objetivando a diminuição do tempo entre o pagamento e o efetivo ressarcimento, propondo revisão da norma com o objetivo de agilizar os ressarcimentos dos valores pagos pela CPTM.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e reforça o esforço da área jurídica e contábil da Companhia na busca de maior agilidade no processo de ressarcimento e na evidenciação dos valores a serem ressarcidos.

O Senhor Alexandre Tayama iniciou a apresentação sobre o fluxo de caixa, destacando: i) passageiros transportados série histórica comparativa 2019/2023 demonstrando resultados melhores que o ano de 2022 mais ainda abaixo de 2019 (anterior a pandemia); ii) participação por linhas dos passageiros transportados; iii) passageiros pagantes; iv) gratuidade; v) meia tarifa transportados; vi) receitas liquidas por sistema, com destaque para a queda do bilhete único; vii) quadro comparativo de receita tarifária prevista e realizada; viii) quadro comparativa da receita não tarifária prevista e realizada; ix) ressarcimentos, x) despesas de pessoal, materiais, manutenção, administração e operação; xi) Resultado do exercício previsto em -R\$ 17 milhões.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e mantém a recomendação da evidenciação dos valores a serem ressarcidos pela Secretaria da Fazenda em razão das ações de empregados da ex-FEAPSA.

4 – Contingências - Ações judiciais

- Rafael Toniato Mangerona

- Contingências e critérios de provisionamento

Documentos disponibilizados:

- Contingências e critérios de provisionamento - CAE 24.05. REV2

Com relação a demanda do CAE sobre os critérios de provisionamento o Senhor Rafael – GRJ fez uma exposição destacando: i) estreitamento das discussões entre GRJ e Contabilidade na busca de maior e melhor entendimento dos critérios adotados para a melhor evidenciação contábil dos dados; ii) a contratação e implementação de software para controle e avaliação das ações da Companhia; e iii) definição de critérios conforme a natureza das ações nas áreas Contencioso, Cível e Trabalhista; iv) critérios e prazos estimados para pagamento das condenações, conforme quadro abaixo:

CRITÉRIOS E PRAZOS ESTIMADOS PARA PAGAMENTO DE CONDENAÇÕES	
DRJC	DRJT

<p>Utilizados apenas os critérios LONGO (mais de 12 meses) e CURTO (menos de 12 meses):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Processos em fase de conhecimento - TODOS SERÃO CLASSIFICADOS COMO PREVISÃO EM LONGO PRAZO; • Processos com decisões transitadas em julgado / fase de execução: CURTO PRAZO; • Execuções fiscais em que a defesa a ser apresentada pela CPTM é a exceção de pré-executividade: LONGO PRAZO • Execuções fiscais após a apresentação de embargos à execução, após garantido o juízo: LONGO PRAZO • Ações em que a classificação de probabilidade for REMOTA, não há necessidade de classificação de prazo para pagamento; 	<p>Utilizados critérios LONGO (acima de 18 meses), MÉDIO (entre 13 e 18 meses) e CURTO (em até 12 meses):</p> <ul style="list-style-type: none"> • processos em fase de conhecimento - TODOS SERÃO CLASSIFICADOS COMO PREVISÃO EM LONGO PRAZO • quando iniciar o processo de execução: <ul style="list-style-type: none"> - Quando for intimado para juntar documentos, antes da apresentação de cálculos - MÉDIO - Quando for intimado para inclusão em folha, antes da apresentação de cálculos - MÉDIO - Quando concordarmos com os cálculos do reclamante: CURTO - Quando apresentarmos os cálculos antes do reclamante - CURTO - Quando a CPTM contestar os cálculos do reclamante - MÉDIO - Quando designada perícia - LONGO
--	---

5 – Auditoria

- Juliana Stark – DRAU

- Discutir a carta de recomendações dos auditores independentes;
- Supervisionar a execução do Plano Diretor de Auditoria Interna
- Relato dos Trabalhos de Auditoria Interna em andamento no mês

Documentos disponibilizados:

- DRAU - Até 16-05-2023
- DRAU - CRONOGRAMA
- DRAU - OUVIDORIA
- REL63723 - CBTC Consórcio Turquesa - CPTMDCI202317250A (1)
- REL63823 - Bilhete Único - CPTMDCI202318580A (1)

A Sra. Juliana iniciou a apresentação destacando: i) resumo dos trabalhos da Auditoria realizados no mês; ii) auditorias programadas; iii) trabalhos especiais; iv) auditoria contínua; v) relatórios em elaboração; vi) relatórios emitidos no período; recomendações de auditoria: monitorada e em andamento; vii) participação da auditoria no IIA MAY; viii) comunicado do início de novo processo licitatório para contratação de empresa de Auditoria Independente.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e recomenda: i) a necessidade de trabalho em conjunto com o Conselho de Administração na busca de empresas de Auditoria, de grande porte, participem ou se interessem pela licitação da CPTM; ii) sugere melhorar o edital da nova licitação objetivando a busca de empresas de Auditoria Independente com melhores qualificações.

O CAE ainda parabeniza e elogia a iniciativa do evento promovido pela Auditoria Interna que reforça e demonstra a importância das ações realizadas pela área na Companhia.

6 – Gerência de Conformidade, Riscos e Controles Internos

- Sergio de Carvalho Junior - GRI

- **Opinar sobre a matriz de riscos;**
- Supervisionar o monitoramento dos riscos identificados e as ações para mitigar os efeitos.
- Relatório de Atividades da GRI

Documentos disponibilizados:

- GRI CAE ABRIL MAIO 2023

O Senhor Sérgio de Carvalho Junior iniciou a apresentação destacando: i) Publicação da Declaração do Apetite a Riscos, aprovado pela Diretoria no Portal da Integridade – Intranet; ii) revisão da Cartilha de Gestão de Riscos; iii) Revisão da Norma de Gestão de Riscos de Processo; iv) Reuniões para Reavaliação dos Riscos de Processo e Detalhamento das Ações para Mitigação dos Riscos; v) Veiculações na Intranet e e-mail; vi) emissão de relatórios de conformidade; vii) políticas em revisão: Meio Ambiente, Gestão de Pessoas, Segurança da Informação, Gestão de Riscos Corporativos, Integrada de Comunicação, Relacionamento e Porta-Voz, Divulgação da Informação e Proteção de Dados Pessoais.

Com relação a Norma de Transações entre Partes Relacionadas foi informado que está agendada uma reunião entre Sérgio (GFS) e Monica (GFS) para fechamento do fluxo da referida norma e que o assunto é tratado como prioridade na CPTM.

Comentários e Sugestões do CAE

O CAE agradece a apresentação e ressalta a necessidade urgente da implantação da norma de transações entre partes relacionadas.

O Sr. Sérgio informa que está agendada uma reunião entre Sérgio (GFS) e Monica (GFS) para fechamento do fluxo da referida norma e que o assunto é tratado como prioridade na CPTM.

A Sra. Carolina informou que aguarda definição de datas para agendamento de reuniões do Grupo e Governança para discussão das Políticas em revisão e que o Presidente do Conselho de Administração manifestou interesse em participar das reuniões do Grupo.

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

ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT
Coordenadora

ALESSANDRA VALÉRIA TOLENTINO
STIEF
Membro

CARLA CRISTINA DE OLIVEIRA
POLETTI
Membro

GRACE MARIA SILVA URBANO
Membro

CAROLINA VILELA SANTORO DE
CASTRO VIANNA JACOB
Secretaria