

COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS – CPTM**ATA DA 45ª (QUADRAGÉSIMA QUINTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE****1 – Data, hora e local da realização:**

Reunião realizada no dia 19 (dezenove) do mês de junho de 2020. 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 45ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, foi realizada de modo “virtual”, por vídeo conferência, Microsoft Teams – 14hs às 18hs.

2 – Participantes:

Elionor Farah Jreige Weffort – Coordenadora do CAE

Afonso Antonio Hennel – membro do CAE

Silverio Crestana – membro do CAE

3 – Assuntos:**3.1 Auditoria Interna**

A Sra. Juliana Stark esteve presente à reunião do CAE para tratar dos seguintes tópicos:

3.1.1 Alterações na rotina de trabalho – COVID-19 - Foi informando que, com a intensificação das medidas de isolamento, surgiram pedidos de dilação de prazo por parte das áreas auditadas, tanto para conclusão de algumas recomendações, como de atendimento aos nossos auditores. Tais pedidos estão sendo acatados mediante controle, vinculados aos prazos dos Decretos Estaduais sobre a pandemia e todos os trabalhos finalizados foram discutidos com as áreas auditadas, ficando definido com os gestores que os planos de ação deverão ser enviados até o dia 24/06/2020, para emissão dos relatórios.

3.1.2 Andamento dos trabalhos programados – PAINT – Existem sete trabalhos programados em andamento, quatro trabalhos em fase de elaboração de relatórios e sete trabalhos concluídos.

3.1.3 Trabalhos não programados em virtude do COVID-19 – PAINT – Estão sendo realizadas auditorias não programadas, nos contratos firmados para enfrentamento ao COVID-19.

Foram analisados até o momento cinco processos, sobre os quais não apuramos inconsistências em relação ao atendimento à Lei nº 13.979/2020, de 06/02/2020, e do Comunicado SDG nº 18/2020, de 28/04/2020:

DLV 0136201041 – Sabonete líquido – R\$ 37.665,00;

DL 0164201051 – Pulverizador manual – R\$ 4.070,00;

DLV 0198201041 – Máscara de proteção descartável - R\$ 49.920,00;

DL 0235201051 – Respirador descartável - R\$ 11.008,00;

DL 0238201051 – Papel toalha – R\$ 167.800,00.

3.1.4 Auditoria em RH demandada pelo CAE – Em fase de planejamento / coleta de dados a auditoria sobre empregados cedidos.

3.1.5 Auditoria das demonstrações trimestrais (ITRs) – está em andamento a consulta ao jurídico para possível aditamento ao contrato da Auditoria Independente, com o objetivo de inclusão dos serviços de auditoria nas demonstrações trimestrais (ITRs), considerando que tal contratação é vedada até junho nos termos do artigo 3º, item II, do Decreto 64.936/2020.



Continuação da 45ª Reunião Ordinária do CAE

3.1.6. Atendimento aos órgãos externos de fiscalização – Informou que, a partir de 04/06/2020, o atendimento aos órgãos externos de fiscalização, que era atribuição do DRAU, passou a ser oficialmente feito pela GRI, área formalmente instituída para responder pelos Controles Internos da Companhia;

3.1.7. Férias e responsável interino pela Auditoria Interna – A Sra. Juliana informou que estará em período de férias até o dia 09/07/2020 e apresentou aos membros do CAE o Sr. Silas Alexandre de Souza, que será o responsável pela auditoria durante o seu período de férias e estará à disposição para quaisquer dúvidas.

Síntese das Recomendações do CAE: O CAE - Comitê de Auditoria reforça a posição de apoio no processo de atuação da Auditoria Interna da Companhia. Recomenda e solicita, neste sentido: i. inclusão do acompanhamento das ITRs no plano de trabalho da auditoria interna; ii. proposta de aditamento do contrato da empresa de auditoria que ora atende a CPTM para incluir a revisão das ITRs; iii. parecer do jurídico sobre o item ii; iv. atualização do andamento do PAINT, incluindo trabalhos programados e não-programados incluídos em virtude da pandemia de COVID-19 e; v. relatório sobre o andamento da auditoria solicitada pelo CAE em relação aos empregados cedidos.

3.2 Demonstrações Contábeis, acompanhamento orçamentário e fluxo de caixa

Estiveram presentes a Sra. Ivone Ferraz Anacleto, pela Gerência de Controle Fiscal e Contábil – GFS, a Sra. Marlí Cândido Dutra, pelo Departamento de Contabilidade e Custos - DFSC, O Sr. Nilton Roberto Soares, pela Gerência de Finanças e Controle Orçamentário - GFF e o Sr. Sérgio Antonio de Paula, pelo Departamento de Finanças – DFFA.

3.2.1 Fluxo de caixa – O Sr. Sérgio iniciou os trabalhos com a apresentação do fluxo de caixa, destacando que os compromissos estão sendo honrados tendo em vista alguns eventos positivos realizados no início do ano - Contrato de Concessão do Brás e a reversão judicial de despesas com IPTU. Questionado pelo CAE, esclareceu que: i. Com relação à postergação dos pagamentos de ações trabalhista e dos encargos, foi informado que tais despesas foram prorrogadas para o 2º semestre de 2020, mas estão contempladas no fluxo de caixa, inclusive os juros das ações trabalhistas; ii. A diminuição das despesas no mês de abril/2020 se deu em razão da negociação do pagamento da CTRENS – PPP da Linha 8 da CPTM; iii. Com relação as receitas, existe a expectativa/previsão de volta à normalidade no mês de setembro/2020; iv. Não foi detectado uma redução nos gastos com despesas com segurança e; v. Já as despesas de pessoal – antecipação de férias o impacto será refletido em dezembro/2020, em razão da postergação do pagamento da gratificação de férias previsto em Acordo Coletivo (2/3).

3.2.2 Demonstrações financeiras de Abril/2020 – A Sra. Marlí disponibilizou ao CAE o fechamento contábil do mês de abril/2020, fazendo uma exposição sobre os aspectos principais. Ante os questionamentos do CAE, esclareceu: i. Repasse do SBE – valores menores em razão de acerto com a SPTrans (percentual maior para a CPTM); ii. Redução de custos – foram constituídos grupos de trabalho na Companhia objetivando a realização de estudos para a redução de custos; iii. Variação de 252% na rubrica de energia elétrica – somente uma empresa apresentou fatura para pagamento; iv. composição da conta 'subvenção' e; - iv. Balanço Patrimonial – Passivo circulante – Encargos e provisões trabalhistas foram postergados em razão da Portaria ME nº 139/2020.

3.2.3. Fechamento das Demonstrações mensais e Elaboração das ITRs – Considerando a solicitação anterior do Conselho de Administração de elaborar as ITRs, as Sras. Ivone e Marlí informaram que apesar da disponibilidade e esforço da equipe, tem dificuldade de atender a demanda especialmente em virtude de sistemas de informação obsoletos, insuficiência de pessoal e adaptações do trabalho remoto (pandemia COVI-19). Tais



problemas, também comprometeram o fechamento tempestivo das demonstrações referentes ao mês de maio/2020.

Síntese das Recomendações do CAE: i. reforça a necessidade de apresentar as premissas utilizadas para a projeção do fluxo de caixa, bem como maior detalhamento nas explicações, especialmente em períodos de incerteza como este; ii. recomenda a inclusão de uma nota explicativa sobre a rubrica de subvenção, devendo a discussão sobre o assunto ser aprofundada nas próximas reuniões; iii. reforça que a demanda de ITRs pelo Conselho de Administração precisa ser atendida; iv. reconhece o empenho e disponibilidade da equipe de contabilidade e solicita que sejam trazidos ao CAE, com o intuito de compreender e buscar melhorias no processo, maior detalhamento sobre os sistemas utilizados pela Companhia e suas limitações/fragilidades e sobre o problema dos lançamentos manuais e; v. recomenda que sejam avaliadas as alternativas para recomposição e reforço da equipe dedicada à contabilidade.

4 – Planejamento de agenda para a próxima reunião do CAE

Após as considerações dos Srs. Membros do CAE ficou ajustado a necessidade de convocação para as próximas reuniões do CAE das seguintes áreas e seus respectivos assuntos:

- Tecnologia da Informação + Auditoria – Proteção de dados e Sistemas;
- Bilhete Único - atualização das informações;
- Gerência de Riscos, Conformidade e Controles Internos - Planejamento Anual das atividades;
- Contabilidade + Auditoria + Diretora Administrativa e Financeira - Demonstrações Contábeis e ITR's;
- Gerência Financeira – acompanhamento orçamentário e fluxo de caixa;

5 - Pendências:

PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Proposta de aditamento do contrato da empresa de auditoria que ora atende a CPTM para incluir a revisão das ITRs e parecer do jurídico sobre o assunto	Auditoria interna – Juliana
Atualização do PAINT para incluir o acompanhamento das ITRs	Auditoria interna – Juliana
Relatório sobre o andamento da auditoria solicitada pelo CAE em relação aos empregados cedidos.	Auditoria interna – Juliana
Premissas utilizadas para a projeção do fluxo de caixa	GFF - Sérgio
Inclusão de nota explicativa sobre a rubrica de Subvenção	DFSC – Marlí Cândido Dutra
Demonstrações financeiras referentes ao mês de Maio/2020	DFSC – Marlí Cândido Dutra
Cronograma/planejamento para elaboração e apresentação das ITRs	DFSC – Marlí Cândido Dutra

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


 ELIONOR FARAH JREIGE WEFFORT
 Coordenadora


 SILVERIO CRESTANA
 Membro


 AFONSO ANTONIO HENNEL
 Membro


 LEILA CRISTINA P. R. SERRANO
 Secretária