



ATA DA 52ª (CINQUENTÉSIMA SEGUNDA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

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

Reunião realizada no dia 23 (vinte e três) do mês de outubro 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 52ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de modo “virtual”, por vídeo conferência, Microsoft Teams – 9hs às 12h30 horas.

**2 – Participantes:**

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

**Assuntos:**

**1 – Planejamento e aprovação da Atas do CAE**

Os Senhores membros do CAE aprovaram as Atas da 50ª e 51ª Reuniões Ordinárias, realizadas em 23/10/2020, bem como definiram o calendário das próximas reuniões do Comitê para o primeiro semestre de 2021.

**2 – Auditoria**

**a) Plano Anual de auditoria – PAINT – revisão do Plano de 2020:**

A Sra. Juliana informou que o principal ponto que impactou o PAINT de 2020 foi a adoção do *home office* na Companhia durante os meses de março a junho. Destacou também outros eventos que culminaram com a necessidade de ajustes no referido Plano: , saída de dois estagiários e um auditor e aumento nos trabalhos a serem realizados, em especial para demandas surgidas com a pandemia de COVID19. Notificou, ainda, a necessidade de transferir 3 trabalhos previstos para o ano de 2021.

**b) Plano Anual de Auditoria – PAINT – 2021:**

Foi realizada uma exposição dos trabalhos previstos e contemplados no PAINT 2021.

**Síntese das recomendações e solicitações do CAE:** O CAE parabenizou a auditoria interna pelos ajustes realizados no plano de 2020 para acomodar as necessidades da pandemia. Em relação ao PAINT 2021, o CAE solicitou que sejam realizados ajustes para:

- i. abrir todas as horas com detalhes das atividades para a realização dos trabalhos;
- ii. incluir horas de treinamento;
- iii. incluir horas de reuniões;
- iv. incluir atendimento aos órgãos diversos (internos e externos);

- v. incluir planejamento voltado à certificação da auditoria interna pelo IIA.

Após os ajustes, solicita que a Auditoria, encaminhe o PAINT 2021 para nova apreciação e posterior aprovação pelo CAE.

Foi solicitado ainda, que os relatórios de auditoria sejam aprimorados, devendo trazer informações mais completas sobre os assuntos auditados, de modo a identificar e qualificar o objeto auditado, evidenciar os riscos e fragilidades, explicitar os planos de ação esperados e os benefícios esperados.

### **c) Auditoria Independente**

Foi informado pela Sra. Juliana, que a Auditoria Interna está elaborando o Termo de Referência mais robusto, contendo os subsídios para a elaboração do novo edital que terá como objetivo a contratação de Auditoria Independente para o exercício de 2021. A Auditoria está em contato com a Dra. Andrea, Conselheira de Administração, que entende que o edital deve tornar a CPTM mais atraente para as grandes empresas de Auditoria e, que a modalidade de licitação deve ser o pregão.

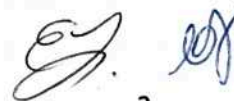
**Síntese das recomendações e solicitações do CAE: O CAE apoia o esforço da Auditoria Interna na elaboração do termo de referência e do Edital. Recomendou, no entanto, cautela em relação ao prazo para que a contratação seja tempestiva e permita efetivamente a atuação da contratada na Companhia em 2021.**

### **3 – Bilhete Único**

Em atendimento à solicitação do CAE, o Senhor Pedro Tegen Moro esteve presente para tratar do assunto Bilhete Único, acompanhado da Sra. Juliana Stark. O Comitê ponderou se existe a possibilidade de revisão do Convênio do Bilhete Único com o objetivo de trazer mais transparência das informações.

O Senhor Pedro fez uma exposição ao CAE informando que:

- i. A Revisão do Convênio é realizada somente no âmbito do Comitê Gestor que é composto por 11 (onze) participantes entre Secretaria Municipal de Transportes, SPTrans, Metrô, CPTM e demais concessionárias do transporte sobre trilhos;
- ii. O principal ponto, relacionado ao bilhete único, é que o sistema utilizado pela SPTrans para gerir o referido convênio é ultrapassado;
- iii. Com a criação da ABASP a CPTM deverá migrar partes dos bilhetes para a referida associação, que terá um sistema / banco de dados mais atual, permitindo uma gestão mais transparente das informações, permitindo a realização de auditorias a qualquer momento;
- iv. O convênio e seu aditivo contaram com parecer favorável emitido pela Gerência Jurídica;
- v. A auditoria contratada pelo Metrô não logrou sucesso porque a SPTrans se manifesta contrária a realização da respectiva auditoria. Existem meios jurídicos mas destaca que a CPTM é somente uma das partes do convênio;
- vi. Outro ponto de destaque é o percentual de rateio das receitas do bilhete único, entre a CPTM e o Metrô, que deve ser revisto. Atualmente o percentual é de 39,8% - CPTM e 60,2% - Metrô, devendo ser corrigido para 45,2% para a CPTM e 54,8% para o Metrô.





**Síntese das recomendações e solicitações do CAE:** O CAE se manifestou satisfeito com a informações prestadas pelo Senhor Diretor Presidente em relação a atualização das informações do Bilhete Único. Manteve, no entanto, o alerta em relação ao BU, em especial no que concerne à falta de transparência e tempestividade das informações prestadas. Sobre o novo convênio com a ABASP, o CAE estende as recomendações no sentido de assegurar mecanismos efetivos de monitoramento e controle que permitam garantir a remuneração apropriada e devida à CPTM.

#### **4 - Pendências:**

PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Disponibilizar a apresentação da ABASP.	Secretaria do CAE
PAINT – ajustes para aprovação final	DRAU – Juliana Stark

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

  
 CAROLINA VILELA SANTORO DE  
 CASTRO VIANNA JACOB  
 Secretária