

COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS – CPTM

ATA DA 46ª (QUADRAGÉSIMA SEXTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE

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

Reunião realizada no dia 16 (dezesseis) do mês de julho 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 46ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, foi realizada de modo “virtual”, por vídeo conferência, Microsoft Teams – 14hs às 18:00hs.

**2 – Participantes:**

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

**Assuntos:**

**1 – Aprovação da Atas:** Os Senhores membros do CAE solicitaram ajustes nas Atas da 44ª e 45ª Reuniões Ordinárias, realizadas, respectivamente em 16/07/2020 e 17/07/2020. Validaram as planilhas de horas de maio e junho e o plano de trabalho de 2020 segue pendente de aprovação.

**2– Demonstrações Contábeis**

Estiveram presentes a Sra. Felissa de Souza Alarcon – Diretora Administrativa e Financeira, Sra. Ivone Ferraz Anacleto, pela Gerência de Controle Fiscal e Contábil – GFS e a Sra. Marlí Cândido Dutra, pelo Departamento de Contabilidade e Custos - DFSC.

O CAE fez algumas considerações acerca dos seguintes pontos:

**Encargos sociais e impostos** – postergação dos encargos a recolher, tendo sido informado que a referida postergação dos pagamentos está dentro das regras permitidas pelo Governo.

**Contas a pagar** - aumento de março para maio e parcelamento do pagamento das ações trabalhistas – tendo sido informado que a CPTM realiza o pagamento de 30% do valor da condenação e o saldo é dividido em 6 parcelas. Os juros de 1% não estão considerados nas contas a pagar, está em estudo pela Contabilidade, tendo em vista algumas particularidades sobre o assunto.

A Sra. Marlí iniciou os trabalhos com a apresentação das **demonstrações contábeis**, disponibilizando ao CAE o fechamento contábil do mês de junho/2020, fazendo uma exposição sobre os seguintes pontos:

- **Aumento no saldo de fornecedores** decorre do parcelamento de dívida com a CTRENS, conforme esclarecido pela Sra. Marlí.

- **DRE**: Evidencia queda da receita de transporte sendo que no mês de junho está melhor em relação a maio, com a reabertura parcial do comércio e serviços em São Paulo verifica-se uma pequena melhoria.

Continuação da 46ª Reunião Ordinária do CAE

Os custos se mantiveram tendo em vista a exigência do Governo do Estado na manutenção da frota em 100% operacional. Nos casos de limpeza, por exemplo, teve até aumento dos custos, em razão dos protocolos de higienização, afetando o resultado, com alto volume do prejuízo acumulado.

- **Subvenção:** houve redução na subvenção no comparativo entre junho/19 e junho/20. Em geral, isso aconteceu por causa da Folha, com a postergação do recolhimento dos impostos, mas isso deve aumentar quando os recolhimentos ocorrerem. No orçamento do Estado, a subvenção para a CPTM corresponde a 1/12.

O CAE destaca com ponto de atenção a mudança que houve na Secretaria da Fazenda, o que poderá impactar diretamente a CPTM.

**- ITR's:**

A Sra. Marli esclareceu que:

- Foi realizado um estudo sobre como poderia ser colocado em prática a elaboração da ITR na contabilidade, face a equipe disponível.

- Verificou-se que efetivo de pessoal contabilidade está muito deficitário. A Sra. Diretora enfatizou a falta de apoio prático para chegar nas melhorias necessárias. É necessária uma equipe específica para esse fechamento dentro da contabilidade, principalmente por causa das Notas Explicativas. Melhorias de sistema - a CPTM não tem integração correta. Exige muito lançamento manual porque as integrações não saem (destaque para patrimônio e medições). Melhorar a integração da Folha de Pagamento.

- A Sra. Ivone informou que entende a necessidade da implantação das ITR's, mas que deve ocorrer de forma gradual.

O CAE recomenda que a Diretoria leve o assunto, formalmente, ao Conselho de Administração com relação a questão do quadro de pessoal da contabilidade.

**4 - Acompanhamento orçamentário e fluxo de caixa**

O Sr. Nilton Roberto Soares iniciou os trabalhos com a apresentação do **fluxo de caixa previsto x realizado**.

**Problemas de caixa** – a projeção demonstra que possíveis problemas de caixa deverão ocorrer somente em novembro/2020, tendo em vista alguns eventos positivos.

Ressarcimento de subvenção – a questão está pendente de reunião agendada com equipe da Secretaria da Fazenda.

Foi informando, ainda, que deverá ser elaborado em novo trabalho, com premissas mais consistentes e posterior haverá um ajuste no fluxo de caixa apresentado.

Despesas – O total das despesas apresentou um acréscimo de quase 10% entre o previsto e o realizado devido a conta de energia.

O CAE destaca a importância de se ter as **premissas utilizadas para a projeção do fluxo de caixa** apresentado, com a inclusão de cenários probabilísticos.



## Continuação da 46ª Reunião Ordinária do CAE

O CAE não conseguiu identificar na análise do fluxo de caixa a previsão de receita. Faltou demonstrar consistências nas previsões futuras das receitas.

**5 - Pendências:**

PENDÊNCIAS	
Assuntos	Responsável
Premissas utilizadas para a projeção do fluxo de caixa	GFF – Nilton Roberto Soares
Agenda Básica do CAE 2020	Secretaria CAE

6 - 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  
\_\_\_\_\_  
LEILA CRISTINA P. R. SERRANO  
Secretária