



## **ATA DA 59ª (QUINQUAGÉSIMA NONA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU**

Aos vinte e um dias do mês de dezembro do ano de dois mil e vinte, às duas horas, em videoconferência, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário com a participação do Sr. ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO, Presidente do Comitê e dos membros FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR e SERGIO CITERONI, além de mim, ANA LUIZA VIEIRA NETTO, em atenção ao convite do Presidente do Comitê, para secretariar os trabalhos. Além dos Membros do Comitê, o Chefe de Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO, o Gerente Geral – Governança - VALMIR S. AZEVEDO, foram convidados a participar da reunião, para prestar esclarecimentos ao Colegiado. Em seguida, procedeu-se à apreciação do seguinte:

**1- Apreciação das Implementações das Recomendações da Auditoria Interna nas Superintendências de Trens Urbanos-STUs** - O COAUD solicitou ao chefe de auditoria para disponibilizar as informações atualizadas das recomendações em aberto, nas Superintendências de Trens Urbanos-STUs, para apreciação. Foram informados, pelo Chefe de auditoria, que uma área foi criada, para consolidar e apresentar a situação de implementação das recomendações para os respectivos comitês. Esta área se chama Comitê de Conformidade Corporativa – CCC, e está diretamente ligada a Presidência. Ao apreciar a documentação disponibilizada pelo Chefe da Auditoria, foram detalhados e questionados os temas abaixo:

- i) **Desfazimento de bens patrimoniais inservíveis:** em atendimento a norma administrativa de alienação de materiais e de bens patrimoniais móveis, aprovada pela Reunião de Diretoria 01/2007.
- ii) **Bens patrimoniais não localizados:** aguardando a finalização de apuração para baixa ou instauração de processo administrativo
- iii) **Furto de ativos:** instauração de processo administrativo
- iv) **Registro Geral de Imóveis:** bens não registrados
- v) **Recomendação do Ministério de Trabalho e Emprego:** notificação 351814-01 do Estado de Alagoas.

Dados os prazos e a relevância e considerando a ênfase do CONAD para atenção aos itens apresentados, solicitamos, por intermédio da GAGOV, que tenhamos uma manifestação das STU's, para o mês de janeiro de 2021, com resoluções, prazos e andamentos das apurações e soluções.

**2- Resposta formal das Superintendências de Trens Urbanos quanto ao cumprimento das implementações nos prazos acordados (32 recomendações com prazo expirado):** Em continuidade a apreciação do tema tratado no item anterior, o COAUD foi informado pelo chefe da auditoria, que a Diretoria e as STUs, estão elaborando uma resposta formal, estabelecendo prazos e descrevendo os motivadores dos atrasos na implementação das recomendações propostas pela auditoria interna. Porém, não ficou acordado prazo firmado entre as partes para concretização dessas respostas, ficando apenas o compromisso de apresentação na próxima reunião do CONAD. O COAUD entende que as recomendações referidas no primeiro tópico desta Ata constam em sua totalidade na resposta em elaboração. Portanto, este COAUD, solicita entrega da referida resposta, ao menos, uma semana antes da data de realização da próxima reunião do CONAD, para que possam ter tempo hábil de apreciar e manifestar por meio de cópia do material, intermediado pela GAGOV. Adicionalmente requerem encaminhamento desta solicitação imediatamente as áreas envolvidas.

**3- Situação dos trabalhos do Auditoria Interna e das recomendações em aberto** – O Chefe de Auditoria fez uma apresentação das principais recomendações e situação de implementação, permanecendo 17 de risco extremo e 32 de risco alto, com prazos expirados. As demais 69 recomendações com risco moderado, tiveram seus prazos postergados e aguardam manifestação da unidade auditada. O COAUD foi informado que situações de acompanhamento da corregedoria permanecem nas recomendações de risco extremo ainda não solucionadas, portanto pedem uma atualização do Sr. Gerente Técnico da Corregedoria, quanto o andamento das apurações na próxima reunião do Comitê, contemplando os aspectos destacados no item 1 desta Ata. Adicionalmente solicitam ao chefe de auditoria compartilhar as 10 principais recomendações que podem ser priorizados pela diretoria a curto prazo.

**4- Apresentação e discussão dos temas do CONAD sob avaliação e acompanhamento do COAUD** - A GAGOV disponibilizou nesta data a planilha em excel constando, 13 itens dos quais mencionam envolvimento do COAUD. Abaixo seguem as respostas da apreciação do Comitê para atualização do referido documento e comunicação ao CONAD:

- i) **Id 20.2019/383 – Plano de Trabalho - Ressalvas do Relatório de Auditoria Externa - Concluído:** O COAUD destacou a conclusão desta análise na 58<sup>a</sup>RO realizada em 18/12/2020.
- ii) **Id 27.2019/383 – Relatório 07/2019 - Cumprimento das recomendações 01, 02, 03, 04, 08 e 09 - Concluído:** Sindicância foi reaberta e está com monitoramento diretamente pelo CONAD.
- iii) **Id 37.2019/383 – Sistema MENTORH -Concluído:** Sindicância foi reaberta e texto explicativo não está condizente com a descrição do ponto. Pedimos para a GAGOV ajustar o texto explicativo de andamento.
- iv) **Id 02.2020/52 – REFER – Concluído:** Aspecto deixou de ser ressalva no relatório de 2019, passando a constar como ênfase pelo auditor externo. Atualmente, está a cargo da Diretoria em conjunto com a AGU a finalização das negociações com a REFER. Quanto aos depósitos judiciais, permanecem como limitação de escopo da auditoria externa e estão sob monitoramento da Diretoria Executiva, aguardando dotação orçamentária.
- v) **Id 31.2020/391 - Balancetes trimestrais; auditoria independente - Concluído:** Manifestações deste COAUD registrada nas atas 58 e anteriores.
- vi) **Id 32.2020/391 – Licitação Auditoria Independente -Concluído:** Termo de Referência apreciado pelo COAUD e sugestões previamente manifestadas, processo deverá ser conduzido pela GAGOV.
- vii) **Id 42.2020/393 – Seguro D&O -Concluído:** Seguro D&O -Acompanhamento sendo realizado pelo COAUD, mas em execução pela GAGOV.
- viii) **Id 49.2020/393 – Licitação Auditoria Independente -Concluído:** Licitação de Auditoria Externa - em execução pela GAGOV.
- Id 53.2020/393 – Plano de Equacionamento do déficit atuarial da REFER:** (iii) Relatório nº 06/2017 –Retirar - Não Aplicável. O Plano de Equacionamento da REFER é resultado de uma definição do Governo Federal com a Diretoria Executiva da CBTU. O COAUD acompanhará os resultados das avaliações anuais de um trabalho especial que ainda não foi contratado e aguarda a conclusão para o início de 2021.O Chefe de Auditoria informou que a licitação foi realizada no dia 18/12/2020 e a empresa selecionada para realização dos trabalhos, que serão concluídos no terceiro

trimestre de 2021 para o exercício de 2020. O assunto será objeto de acompanhamento por parte do COAUD no que diz respeito a sua divulgação nas demonstrações financeiras da CBTU e a opinião por parte dos Auditores Independentes (Russell).

- ix) **Id 61.2020/394 – Auditoria Independente- Concluído.** A apuração do contrato vigente está sob responsabilidade da GAGOV, sendo que até a presente, não foi reportado ou submetido, ao COAUD, qualquer assunto derivado de situações relevantes, a serem enfatizadas por conta dos trabalhos dos auditores externos. O COAUD se manifestou quanto a divergência entre as expectativas do CONAD atual e o que consta na contratação, sendo o trabalho concluído e registrado na 58a RO deste COAUD.
- x) **Id 68.2020/396 – Apontamentos de auditoria; controle de monitoramento de demandas - Em andamento -** O COAUD registrou a atualização deste aspecto nos itens 1 e 2 desta Ata.
- xi) **Id 71.2020/396 – Controle de demandas -Concluído -** O COAUD solicitou atualização das demandas para a GAGOV e se manifestou neste item para atualização do documento e reporte ao CONAD.
- xii) **Id 72.2020/396 – Demonstrações contábeis -Concluído -** O COAUD finalizou, registrou e se manifestou em sua 58<sup>a</sup> Reunião Ordinária.

As situações retratadas acima referem-se exclusivamente ao andamento das atuações sob responsabilidade do CONAD, em nosso melhor entendimento, podendo ainda requerer ações da administração e outros órgãos de governança para sua completude.

**Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença e participação de todos e deu por encerrada a sessão. **Próxima Reunião:** A próxima reunião do Comitê ficou agendada para o dia 08 de janeiro de 2021, por vídeo conferência.

**ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO**

Presidente do COAUD

**FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR**

Membro

**SERGIO CITERONI**

Membro

**ANA LUIZA VIEIRA NETTO**

Secretaria