



ATA DA 60^a (SEXAGÉSIMA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Aos oito dias do mês de janeiro do ano de dois mil e vinte e um, às duas horas e trinta minutos, 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 Diretor de Planejamento e Relações Institucionais, PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO, o Gerente Geral – Governança, VALMIR SOARES AZEVEDO, o Chefe de Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO, o Assessor da Presidência, RAFAEL DURAES, o Secretário do Comitê de Conformidade Corporativa, CESAR AUGUSTO DANTAS DE FARIA, e a representante da auditoria, JESSICA DE BRITO AMORIM, foram convidados a participar da reunião, para prestar esclarecimentos ao Colegiado. Em seguida, procedeu-se à apreciação do seguinte:

1- Ouvidoria – O COAUD recebeu do Gerente Geral de Governança uma breve descrição de aspectos das recomendações destacadas pelo COAUD no dia 07/01/2021. O COAUD apreciou as respostas da GAGOV e em conversa com o Sr. Valmir acordamos:

- i) Revisão da norma de ouvidoria principalmente quanto a estruturação de um novo fluxo contemplando periodicidade de envio e comunicação,
- ii) Questão da separação dos itens entre manifestações, denúncias que não afetem a diretoria e a presidência diretamente ao chefe de auditoria e manter envio de cópia de todas as denúncias de um dos membros a ser designado pelo COAUD
- iii) Para os casos de denúncias relacionadas a Diretoria e Presidência, o COAUD precisa ser informado imediatamente para que se manifeste se a apuração for conduzida internamente, pela AUDIT ou por meio de empresa independente
- iv) Foi enfatizado a necessidade de atentar para as definições da IN 05 da Ouvidoria Geral da União e atentando para os aspectos relacionados da integridade das relações das informações prestadas, qualidade do processo de seleção e redirecionamento, e na totalidade das tratativas e apurações dos itens efetivamente classificados como denúncias.

Também foram informados que o CONAD está finalizando o novo processo para Ouvidor, que será validado na reunião de janeiro/2021 do CONAD. Vão dar continuidade do tema na próxima reunião do COAUD.

2- Termo Referência Gestão de Riscos: Continuidade da 58^a RO – O Diretor de Planejamento e Relações Institucionais, Pedro Augusto Cunto de Almeida Machado, compareceu na reunião e esclareceu que o termo de referência deverá ser concluído para iniciar o processo licitatório em março de 2021. Esta postergação foi necessária pela priorização da melhoria dos recursos de tecnologia, agravados pela mudança da sede da CBTU para Brasília e o acúmulo de funções da Diretoria de Administração e Finanças. Conforme sugestão do COAUD o DP formalizou convite a empresas desse segmento, para apresentarem suas respectivas metodologias e assim se habilitarem tecnicamente a licitação em questão, na semana do dia 25-29 de janeiro de 2021.

3- Manifestações das Superintendências de Trens Urbanos – STUs, sobre as Recomendações da Auditoria Interna: Participação do responsável da Audit e do Comitê de Conformidade Corporativa – CCC : Posição da resposta formal sobre os prazos e conclusões - Resposta ao Id 68.2020/396 - O detalhamento do modelo de funcionamento do Comitê de Conformidade Corporativa - CCC será informado pelo Secretário do Comitê, Cesar Augusto Dantas de Farias . Este COAUD sugeriu um acompanhamento das métricas do CCC para identificar as melhorias do processo de implementação das recomendações de auditoria interna. Ficou acordado que o chefe de auditoria enviará os itens priorizados para obter as respostas para as implementações das Superintendências de Trens Urbanos - STUs , com apoio do Secretário do Comitê, Cesar Augusto, que serão consolidadas e apresentadas para o COAUD na sua próxima reunião, que será realizada no dia 15/01/2021.

4 - Situação Termo Refer e previsão dos trabalhos: Status do Chefe de auditoria - O Chefe da Auditoria esclareceu que o processo retornou da Presidência na data de 07/01/2021 e está maduro para ser homologado no sistema comprasnet, que deverá acontecer na presente data, 08/01/2021, visto que a autoridade que homologará a licitação, no sistema, é a titular da Galic, que se encontra de férias, e virá na CBTU tão somente para este fim. Após a homologação será encaminhado à GAJUR para contratação.

5 - Planilha atualizada de pendências de assuntos do CONAD sob apoio do COAUD: Gerente Geral de Governança - disponibilizar material atualizado com as considerações e conclusões da Ata da 59a Reunião Ordinária – O Gerente Geral de Governança vai enviar a planilha de pendências atualizada para a análise e apresentou o item que permanece com pendência de manifestação, conforme abaixo:

i) 31/2020 – Concluído - Relatório do 1º trimestre/2020– O relatório foi apreciado pelo COAUD e as manifestações referentes ao tema foram consolidadas e apresentadas na Ata da Reunião Ordinária de número 58, fruto do trabalho especial de acompanhamento dos relatórios financeiros e contábeis.

6- Situação Termo de Referência Auditoria Externa: Apresentação da situação pelo Gerente Geral de Governança – No final de 2020, foi realizada uma reunião com a área de licitação para avaliar a possibilidade da condução de um certame tendo como base técnica e preço, contando com a participação do COAUD (representado pelo Sr. Sergio Citeroni). Com base no que foi discutido na reunião, o TR foi revisado e encaminhado para a área de licitação e para o jurídico, com grande possibilidade de seguir pelo modelo de pregão eletrônico, portanto alinhado com métodos recomendados pela CGU. O Gerente geral de governança ressaltou que, além dos relatórios de revisão trimestral a ser emitido pelos auditores externos nos moldes exigidos pela CVM – Comissão de Valores Mobiliários, sugestões adicionais foram apresentadas pelo COAUD, como por exemplo, exigências regulatórias a serem atendidas pelas firmas de auditoria, para que as mesmas, estejam devidamente habilitadas para a prestação de serviços de auditoria. Essas, entre outras sugestões, foram apresentadas e incorporadas ao Termo de Referência, tornando-o mais rigoroso com os prestadores de serviço e permitindo uma maior consonância com as exigências estabelecidas por órgãos reguladores.

7- Relatório Auditores Externos: Situação da avaliação e resposta da administração sobre o último relatório que foi negociado prazo adicional pela área de Governança - Conforme informado pelo Gerente Geral de Governança, o relatório foi apreciado no dia 22 de dezembro de 2020, pelo o Sr. Dias, contendo as suas considerações e sugerindo emissão independente das

respostas das superintendências. No dia 28 de dezembro de 2020 o Diretor de Administração e Finanças, Sr. Rodrigo Carvalho Ribeiro Dantas e finalizou a apreciação e independente dos assuntos formalizados, aprovou a emissão do documento. Nota-se que o relatório emitido sobre o trimestre findo em 30 de setembro de 2020, é muito semelhante ao relatório emitido sobre o semestre findo em 30 de junho de 2020, e aborda temas já visitados em períodos anteriores, tais como, limitação nos procedimentos de auditoria sobre provisões para contingências e depósitos judiciais, ausência de análises contábeis sobre imobilizado e almoxarifado e falta de documentação para outras receitas e despesas. Essa situação naturalmente é preocupante, porque poderá representar entraves técnicos para a finalização dos trabalhos e consequentemente a emissão de relatório de auditoria.

8 – O COAUD solicita uma reunião presencial com a Auditoria Externa, e a Gerência Geral – Financeira, na última de fevereiro de 2021, para tomar conhecimento sobre o estágio dos trabalhos, principais assuntos de contabilidade e auditoria, pendências que poderiam representar limitações aos procedimentos ou exames de auditoria, seguido de ressalvas ou modificações no relatório dos auditores externos, caso esses venham a julgar materiais ou significativos em relação às demonstrações financeiras tomadas como um todo, ou ainda possíveis assistências que estejam ao alcance da administração ou do COAUD.

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 15 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

Secretária