



ATA DA 73^a (SEPTUAGESIMA TERCEIRA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

No décimo terceiro dia do mês de setembro do ano de dois mil e vinte e um, às quatorze horas, por videoconferência, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário, com a presença do presidente do colegiado, ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO e dos membros do Comitê: FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR, e RENE GUIMARÃES ANDRICH. Foram convidados o Chefe da Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO, o Diretor de Planejamento e Relações Institucionais, PEDRO AUGUSTO CUNTO, o Gerente Geral de Governança, VALMIR SOARES AZEVEDO, o Gerente Geral Jurídico, MARCOS CAVALCANTI SARINHO, em substituição do Gerente Geral de Licitação, LEONICE FERREIRA, o Coordenador Técnico de Avaliação e Execução, JOSÉ ELDER SENA e a Secretaria do Conselho de Administração, RUTE PORTUGAL DOS SANTOS, para prestar esclarecimentos ao Colegiado. A Assistente Executiva LETÍCIA FRANCO RODRIGUES foi convocada para secretariar os trabalhos.

Verificando-se o quórum para instalação da reunião, procedeu-se à apreciação dos assuntos constantes da pauta. Os membros do Comitê de Auditoria, deliberaram nos termos que se seguem:

1. Abertura – Resumo dos principais pontos da 404^a RO CONAD. O Presidente do Comitê atualizou o colegiado referente à participação na reunião do Conselho de Administração no dia 03/09/2021. Informado que houve um pedido de opinião referente à aprovação das demonstrações contábeis do 1º trimestre, sendo esclarecido que a matéria foi apreciada por este comitê, conforme registro na Ata 72^a do COAUD. Informou também sobre o que foi discutido em relação ao TR do Seguro D&O e também do processo de licitação para a contratação da Auditoria Independente para o ano de 2022.

2. Aprovação da ata do Comitê de Auditoria – COAUD 72^a RO. O Comitê apreciou e aprovou a ata.

3. Apreciação das atas 651^a e 652^a RO da Diretoria Executiva – DIREX. O Comitê analisou o documento apresentado e não teceu comentários.

4. Apreciação das atas 402^a, 403^a e 404^a RO do Conselho de Administração – CONAD. O Comitê analisou as atas citadas e registrou que, em referência aos bens inservíveis de STU-BH esse item já está sendo acompanhado pelo COAUD quando da avaliação da evolução das atividades da Auditoria





Interna, visto que este é tema que está sendo monitorado pela Auditoria Interna. Ata 404^a do CONAD não foi analisada, devido indisponibilidade da mesma no dia da reunião.

5. Apreciação da ata 551^a RO do Conselho Fiscal – CONFI. Devido a indisponibilidade no dia da reunião, será analisada na próxima reunião no dia 27/09.

6. Fechamento do relatório de atividades. O Presidente do Comitê *sugeriu* a inclusão de alguns tópicos de atenção nos temas que foram discutidos e uma tabela simplificada dos temas debatidos. O Colegiado fechará o relatório de atividades até o dia 17/09/2021. O Colegiado *solicita* informações sobre a data de assinatura do 2º Termo Aditivo com a empresa Russell Bedford e data de saída de membro do COAUD.

7. Análise referente ao pregão da auditoria independente (item incluído na pauta). O Gerente Geral de Governança informou ao Comitê de Auditoria a relação das empresas que apresentaram propostas no processo de licitação para prestar serviços de Auditoria Independente para a CBTU. Explicou sobre a avaliação técnica dos requisitos relativos à empresa Metrópole Soluções Governamentais, baseada em Brasília, que teria apresentado a proposta mais vantajosa. Não obstante, finalizada a análise técnica, verificou-se não ter cumprido com todas as exigências documentais previstas no termo de referência. Assim, *ficou acertado* que será realizada diligência na empresa pela área de Licitações, juntamente com o Jurídico, no prazo de 5 dias úteis, para esclarecimento dos itens classificados como não atendidos. Caso a empresa não apresente a documentação complementar, a Companhia convidará a segunda classificada para apresentar documentação técnica para análise. Este Comitê *aguarda o resultado* dessa avaliação.

8. Status das atividades da Auditoria Interna. O Chefe de Auditoria apresentou a planilha com a situação das atividades do setor, e informou sobre a alteração de envio das DFs para a Auditoria Interna para o dia 09/09/2021, configurando mais uma alteração no prazo, uma vez que já havia sido alterado para o dia 27/08. Ressaltou que a insuficiência de pessoal, o impacto da COVID sobre as gerências afetas e a mudança para Brasília foram as principais causas do atraso. O Chefe de Auditoria informou que com o novo prazo para encaminhamento proposto não conseguirá atender todos os programas previstos no PAINT, necessitando assim abrir mão de alguns, caso a decisão final do CONAD seja pela manutenção da respectiva revisão trimestral. O COAUD *informa* que não foi apresentado pela área financeira o cronograma das etapas das demonstrações contábeis, diante do que o Colegiado *manifesta* surpresa em relação ao relatado pela Auditoria Interna de que teria recebido um prazo para execução do trabalho, assim, disse que reiterará à Diretoria sua





solicitação de apresentação do cronograma do fechamento das Demonstrações Financeiras ao COAUD, incluindo a etapa de revisão pela Auditoria Interna. **Situação das atividades:** Concluído o item 8 – Gestão de Licitações e Contrato na Superintendência de Trens Urbanos de Belo Horizonte – STU/BH em agosto/21, item 9 – Gestão de Licitações e Contratos na Superintendência de Recife – STU/REC e item 10 – Gestão de Licitações e Contratos na Superintendência de Trens Urbanos Natal – STU/NAT. O Chefe de Auditoria apresentará os relatórios dos trabalhos encerrados nas próximas reuniões.

9. Contratação do novo auditor da Auditoria Interna – conhecimento em TI. O Chefe de Auditoria explicou que no momento possui uma vaga para substituição imediata e outra que abrirá em 30 dias. Quanto à vaga para substituição imediata, realizou a apresentação do currículo da candidata que substituirá o atual auditor, formada em Direito, com destaque para o fato de que, no momento a Auditoria Interna não possui nenhum auditor com esse perfil. O Colegiado não vê óbice na referida contratação. Quanto à segunda vaga, o Chefe de Auditoria informou que no momento a CBTU possui 4 empregados com conhecimento em TI, mas seria prejudicial para Companhia realizar a transferência de um desses empregados para Auditoria Interna. O preenchimento da segunda vaga, do auditor com conhecimento em TI, deverá ser realizada com a contratação de profissional de mercado. **Bens inservíveis de BH:** Atendimento da recomendação está dividida em oito etapas; dessas, cinco já foram atendidas dentro do prazo estabelecido. O Colegiado questionou se existe alguma recomendação da CGU ou TCU em relação à auditoria no processo de implantação da LGPD. O Chefe de Auditoria informou que o TCU consignou recomendação a esse respeito, e é um tema recorrente nas reuniões mensais com a CGU, e por esse motivo é de grande relevância a contratação do auditor com conhecimento em TI. **Atualização do trabalho da CGU e a folha de pagamento -MENTORh:** O Chefe de Auditoria informou que todos os trabalhos realizados pela NAC-7, núcleo da CGU no Rio de Janeiro atrasaram, devido à mudança para Brasília. Por esse motivo ainda não podem enviar uma prévia do relatório, que, não obstante, foi finalizado o trabalho de campo e encaminhado para a área em Brasília, com prazo de 45 dias para envio do relatório final pela NAC-7. O Comitê de Auditoria se coloca à disposição para participação da reunião de entrega do trabalho.

10. Cronograma detalhado de entrega das DFs pela DA. O Diretor de Planejamento, Sr. Pedro Cunto, convidado a participar, informou que o cronograma de entrega das Demonstrações Financeiras foi revisado pelo Gerente Financeiro, Sr. José Dias, e pelo Gestor do Contrato, Sr. Valmir Azevedo, e posteriormente enviado para empresa Russell Bedford para análise. A previsão



é que esteja aprovado pelas áreas até a próxima reunião do COAUD e CONAD. O Colegiado **enfatiza** a importância da conclusão do cronograma, destacando que CONAD solicitou ao COAUD o acompanhamento deste tema. Destacou que este cronograma conte deve, no mínimo, as seguintes informações: data prevista para aprovação das Demonstrações Financeiras pela Diretoria Executiva, data prevista para disponibilização das Demonstrações Financeiras para a Auditoria Interna e Auditoria Independente, data prevista de apresentação ao COAUD, CONAD e CONFI.

11. LGPD (apresentação do setor responsável; informações sobre a implantação das demandas legais e indicação do DPO). O Diretor de Planejamento, Sr. Pedro Cunto, informou ao Colegiado sobre as oportunidades de melhorias na área de TI. Explicou que no momento estão sendo contratados serviços de licenciamento Microsoft, Oracle, além da manutenção do contrato de software com a empresa TOTVS, esse último sendo acompanhado pelo Gerente de Tecnologia e Comunicação. O Diretor comentou também sobre a elaboração de edital para contratar consultoria para mapeamento dos processos da CBTU. O Colegiado **questionou** se os custos estimados dessas contratações foram incluídos no orçamento do ano de 2022, quando foi explicado que economias a exemplo da que foi obtida na mudança para Brasília irão contribuir na execução dos projetos. Quanto à LGPD, o Diretor explicou que os principais dados hoje são os de funcionários. O Colegiado sugeriu a realização de um mapeamento dos riscos relacionados à LGPD, assim como a indicação de um DPO (Data Protection Officer), como demandado pela legislação. O Diretor de Administração informou que avaliará a indicação de um DPO, assim como a inclusão desse levantamento de riscos no escopo do trabalho da consultoria que fará o mapeamento dos processos da CBTU.

12. Políticas para transações com partes relacionadas (revisão da política existente). O Diretor de Planejamento informou ao Colegiado que conversou com o Gerente de Governança e com a Secretaria do Conselho de Administração para pautar esse tema na reunião do Conselho de Administração, com a informação de que a Diretoria, apreciando o tema, não identificou necessidade de revisão da Política hoje vigente. O Colegiado **solicitou informações** se a CBTU possui um mapeamento das potenciais partes relacionadas. O Diretor informou que a Companhia não possui, mas o ponto relevante seria como é feita a interpretação da SEST sobre o tema, pois qualquer empresa Estatal Federal é parte relacionada. O Chefe de Auditoria informou que em relação ao trabalho de licitação e contratos que são analisados pela Auditoria Interna é avaliado o cumprimento da Política de Parte Relacionadas. O Colegiado **enfatizou** a necessidade de revisão anual desta política, em atendimento à Lei 13.303/16, e que após a finalização fosse apresentada para o Comitê de Auditoria e após para aprovação do Conselho de Administração.



13. Pauta da próxima reunião. Apreciação da ata 551^a CONFI, apreciação da ata 404^a CONAD, aprovação do relatório anual de atividades do COAUD (versão final), análise do trabalho de diligências do pregão da auditoria independente; Depósito Judicial - convênio Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal e revisão do Regimento do COAUD.

Encerramento: Foi confirmada a próxima reunião do Comitê para o dia 27 de setembro de 2021, às 14h. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a sessão, da qual foi lavrada a presente ata.

ANTONIO
ELIAS ZOGHBI
DE CASTRO.
02926870795
ANTONIO ELIAS ZOGHBI
DE CASTRO
Presidente do COAUD

Digital signed by ANTONIO ELIAS ZOGHBI
DE CASTRO 02926870795
DN: C-BR, O=CP-Brasil,
OU=206047200001, OU=Secretaria de
Estado de Planejamento, RFB, OU=CPF A1,
OU=EM BRANCO, OU=videoconferencia,
CN=ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO:
Reason: I am the author of this document
Location: my signing location here
Date: 2021-10-01T14:45:25-03:00
Font Reader Version: 10.1.4

FELIPE ANTÔNIO
GABRICH JÚNIOR
Membro

GUIMARÃES

LETICIA FRANCO RODRIGUES
Secretária

RENE
GUIMARAES
ANDRICH:70992
665949
RENE GUIMARÃES ANDRICH
Membro

Assinado de forma
digital por RENE
GUIMARAES
ANDRICH:70992665949
Dados: 2021.10.01
14:45:25 -03'00'