



ATA DA 74^a (SEPTUAGESIMA QUARTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

No vigésimo sétimo 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, o Gerente Geral de Licitação, EDUARDO HENRIQUE DE CASTRO, o Coordenador Técnico de Avaliação e Execução, JOSÉ ELDER SENA, o Gerente Técnico da Corregedoria, AUGUSTO SADA, Adjunta do Diretor de Administração e Finanças, THAÍS VALERIA DE ANDRADE PESSOA, a Assessora da Presidência, ANTONIELA PATRICIA MARQUES, e a Secretária 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 – aprovação da ata COAUD 73^a RO.** O Comitê apreciou e aprovou a ata.
- 2. Apreciação da ata CONFI 551^a RO.** O Colegiado analisou o documento apresentado e não teceu comentários.
- 3. Relatório Anual COAUD 2020-2021.** O Presidente do Comitê informou que apresentou suas contribuições no texto do documento proposto pelo Sr Rene Andrich e enviou para o membro do Comitê, Sr. Felipe Gabrich, para sua apreciação e contribuições adicionais. O Colegiado finalizará a deliberação do relatório em sua próxima reunião.
- 4. Revisão da minuta do Regimento Interno do COAUD.** A Secretaria do Conselho de Administração apresentou a primeira minuta de revisão do Regimento Interno do Colegiado, tendo por base, além dos dispositivos Estatutários da Companhia, o Regimento sugerido pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais – SEST. Foi apresentado o quadro comparativo da redação contendo os dispositivos vigentes, a redação sugerida pela SEST, a redação





proposta e as justificativas para adoção da nova redação. A secretaria informou que irá disponibilizar o material da SEST ao Colegiado. Foi sugerido pelo membro de Comitê, Sr. Rene Andrich, alinhar o conteúdo ao que determina a Lei 13.303/2016. O Colegiado solicitou a inclusão do item na próxima reunião ordinária para avanço das análises.

5. Cronograma de entrega das DFs. O Diretor de Planejamento e Relações Institucionais juntamente com a nova Adjunta do Diretor de Administração de Finanças e a Assessora do Presidente apresentaram o cronograma de entrega das DFs ao Colegiado. O Diretor de Planejamento atualizou o Colegiado referente ao andamento dos pagamentos à REFER, bem como informou que o fechamento das demonstrações contábeis do 2º trimestre será concluído assim que definida forma de contabilização do acordo REFER. Informou que será ajustada a data da entrega das demonstrações contábeis do 3º trimestre. O Colegiado *solicita* informações atualizadas referente ao acordo da REFER, requerendo a participação do Diretor de Planejamento e Relações Institucionais e do Gerente Geral de Gestão Financeira na próxima reunião para apresentação das atualizações do citado acordo.

6. Depósitos Judiciais – atualização do andamento do trabalho. O Gerente Geral Jurídico informou que houve evolução no processo de celebração de contrato de prestação de serviços para identificação e recuperação dos depósitos judiciais e que, e dentro do prazo de 15 dias será assinado o contrato junto à Caixa Econômica Federal – CEF. O Colegiado *questionou* sobre a assinatura do convênio com o Banco do Brasil. O Gerente Geral Jurídico informou que foi enviado a minuta do convênio de forma concomitante, e que previsão de retorno é em 30 dias. O Colegiado *questionou* se foi identificado a necessidade ainda assim da contratação da empresa para recuperação de depósitos eventualmente realizado em outros bancos. O Gerente Jurídico informou que o Conselho de Administração orientou que se aguarde os resultados do trabalho junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal para avaliação da necessidade de se contratar uma empresa para esse serviço tendo em vista que os depósitos, em sua grande maioria, são realizados nos bancos já citados.

7. Análise do trabalho de diligências do pregão auditoria. O Gerente Geral de Licitações juntamente com o Coordenador Técnico de Avaliação e Execução atualizaram o Colegiado sobre as análises técnicas das empresas habilitadas no pregão. Após a 1ª colocada, Moore Auditores & Consultores, ter sido desclassificada, por ter apresentado erro na proposta, e a 2ª colocada, Metrópole Soluções Empresariais, também não ter obtido êxito por não apresentar a documentação de habilitação técnica complementar, foi solicitado ao gestor atual do contrato a emissão do parecer referente a 3ª colocada, Taticca Assessoria Contábil e Fiscal LTDA, a única com experiência na





contabilidade de transporte sobre trilhos. Previsão de retorno da análise da 3^a colocada é primeira semana de outubro/2021.

9. Recomendações da auditoria interna – STU- BH: Recomendações da auditoria interna – STU-BH: O Gerente Técnico da Corregedoria foi convidado a explanar ao COAUD sobre o processo que teve como objetivo a busca de elementos de informação para apurar eventuais responsabilidades em decorrência de apontamento de Auditoria relativo à necessidade de baixa de patrimônio inservível, cujo leilão ainda não foi solucionado pela Administração local. O Colegiado **solicita** que os Corregedores da Administração Central e da Superintendência de Belo Horizonte aprofundem as investigações e verifiquem os fatos detalhadamente, ainda que por meio de sindicância investigativa, bem como atualizem este Colegiado sobre os desdobramentos desse processo.

8. Alterações da antiga IN09/2018 para IN05/2021: O Chefe da Auditoria apresentou ao COAUD as principais alterações implementadas pela CGU nas instruções em referência, que, em resumo, foram: PAINT – último dia útil do mês de novembro; Revisão CGU: 15 dias corridos; RAINt – último dia útil do mês de março; Sistema eAud com alocação realista da força de trabalho; Não há previsão de relatório semestral, ficando a cargo do órgão ou Entidade a necessidade/periodicidade de emissão de relatórios parciais. Ressalta-se a manutenção da obrigação de anual do RAINt; Parecer da Auditoria Interna sobre prestação de contas anual da Entidade – definição clara de escopo, voltado exclusivamente aos processos de Governança, Gerenciamento de Riscos e de Controles Internos. Recomendado fortemente pela CGU que a UAIG não emita parecer sobre as Demonstrações Financeiras, salvo por solicitação do Conselho de Administração ou Órgão equivalente, ou na ausência deste, ao dirigente máximo do órgão ou Entidade e mediante justificativa (art. 15 e 16). O Colegiado **sugere** ao Chefe de Auditoria realizar a apresentação na próxima reunião do Conselho de Administração informando que se mantida revisão das demonstrações do 3º trimestre pela Auditoria Interna, outros trabalhos terão que ser cancelados ou postergados. COAUD **sugere** que Auditoria Interna especifique quais seriam esses trabalhos, com identificação dos riscos atrelados. PAINT 2022 que seria apresentado no início de outubro, será apresentado no início de novembro. COAUD **solicita** apresentação de prévia do PAINT 2022 na 2^a reunião do COAUD de outubro. O Chefe de Auditoria enviará a minuta ao Comitê de Auditoria.

10. Pauta da próxima reunião: Atualizações referente ao Acordo REFER e fechamento do relatório de atividades (Relatório Anual COAUD).



Encerramento: Foi confirmada a próxima reunião do Comitê para o dia 05 de outubro 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.

Digitally signed by ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO
DN: C-BR-O-ICP-Brasil
OU: COAUD - CNAU/Secretaria da
Fazenda Federal do Brasil - RFB,
OU=CPF A1, OU=[EM BRANCO],
CN=antonioelias.zoghbi@coaud.mcti.gov.br
E-mail: ZOGHBI DE CASTRO, 02926870795
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2021.10.11 10:43:27-03'00'
Font Reader Version: 10.1.4

**ANTONIO ELIAS ZOGHBI
DE CASTRO**
Presidente do COAUD


**FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES
GABRICH JÚNIOR**
Membro


RENE GUIMARÃES ANDRICH
Membro


LETICIA FRANCO RODRIGUES
Secretária