



ATA DA 106^a (CENTÉSIMA SEXTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Aos dezesseis dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e três, às quatorze horas, por videoconferência, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da CBTU, empresa pública de capital fechado, CNPJ nº 42.357.483/0001-26, NIRE nº 53.5.0000875.6, com sede no Edifício Confederação Nacional do Comércio – CNC, 9º ao 13º andar, Setor Bancário Norte Q1, Asa Norte, Brasília/DF, CEP 70.041-902, com a presença do presidente do colegiado, ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO, e o membro do Comitê: FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR. Foram convidados: o Chefe de Auditoria Interna, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO; a Diretora de Administração e Finanças, ADRIANA FONSECA LINS; a Adjunta da Diretora de Administração e Finanças, THAIS VALERIA DE ANDRADE PESSOA; e Gerente Geral – Gestão Financeira, JOSE DIAS DA SILVA FILHO. 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. Aprovação da ata 105^a RO.** O Comitê *aprovou* a minuta apresentada.
- 2. Apreciação das atas da Diretoria Executiva 61^a RE, 683^a RO e 684^a RO.** O Comitê apreciou as atas e não teceu comentários sobre as informações apresentadas.
- 3. Apreciação das atas do Conselho de Administração 97^a RE e 420^a RO.** O Comitê apreciou as atas e não teceu comentários sobre as informações apresentadas.



4. Apreciação da ata do Conselho Fiscal 567ª RO. O Comitê apreciou as atas e não teceu comentários sobre as informações apresentadas.

5. Cronograma de fechamento e entrega das DFs e notas explicativas 2022. O Gerente Geral – Gestão Financeira informou ao Comitê que as demonstrações financeiras e notas explicativas estão em processo de finalização. As mudanças que terão no balanço serão referentes à cisão da CBTU-BH e ajuste do exercício anterior. O Gerente Geral – Gestão Financeira aguarda o retorno da equipe da Russell Bedford referente aos ajustes do exercício anterior no balanço. O Comitê **manifesta sua preocupação** com o retorno da Russell Bedford devido ao prazo para envio da documentação para Assembleia Geral Ordinária, e **enfatiza** a importância do membro de Comitê especializado em Contabilidade para auxiliar na aprovação das demonstrações.

6. Relatório REFER -Relatório da Diretoria Executiva. A Diretora de Administração e Finanças e a Adjunta da Diretora de Administração e Finanças informaram que será criado um grupo de comissão para confecção do relatório. Será feita a minuta para solicitar a documentação para REFER que servirá de base para o relatório da Diretoria Executiva. O Comitê **manifestou novamente sua preocupação** quanto aos prazos e mencionou o material direcionador da SEST sobre o tema, se prontificando a apoiar no que for necessário.

7. Relatório REFER – detalhamento dos pontos de auditoria da REFER. O Chefe de Auditoria apresentou as manifestações da REFER referente aos achados da auditoria independente anterior, Exacttus Consultoria Atuarial. As manifestações foram referentes aos seguintes achados:



(i) ausência de parâmetros mínimos na rubrica de despesas administrativas; (ii) resultados aferidos na REFER abaixo da média do mercado; (iii) aumento expressivo da taxa de carregamento; (iv) aumento expressivo na rubrica de Serviços de Terceiros; (v) contratos de terceirização; (vi) alteração no indicador do estudo técnico sobre a hipótese de mortalidade; (vi) revisão do processo e concessão de benefício; (vii) rentabilidade das carteiras do Plano CBTU; (viii) risco de crédito; (ix) provisão para perda (PDD); (x) manuais de normas e procedimentos da REFER defasados e desatualizados; (xi) Diretor Financeiro e Administrador Estatutário.

8. Estoque de recomendações UAIG – Auditoria Interna. O Chefe de Auditoria apresentou e informou ao Comitê que o estoque de recomendações com providências em andamento perfaz o montante de 143 recomendações, distribuídas da seguinte forma: 54 recomendações com prazo normal, 81 recomendações com prazo expirado, 3 recomendações fora da governabilidade e 5 recomendações em análise pela UAIG. Os pontos relevantes apresentados foram: (i) queda acentuada no número de recomendações emitidas no ano de 2020 por conta da pandemia e impossibilidade de realização de trabalhos de auditoria in loco; (ii) em média, o número de recomendações atendidas dentro do exercício de emissão é de 43%; (iii) no ano de 2021 houve um aumento do número de recomendações atendidas em comparação com o número de recomendações emitidas em virtude do acompanhamento realizado pelo Conselho de Administração; (iv) em 2022 chegou ao menor número histórico de recomendações atendidas pela CBTU em virtude da aprovação do Conselho de Administração pela prorrogação (média de 2 anos) do estoque de recomendações que tiveram seus prazos de atendimento extrapolados e, de acordo com a Norma Administrativa da Auditoria Interna caberia avaliação de instauração de processos administrativos mediante aprovação do Conselho de Administração; o giro médio do estoque de recomendações é de 1,5 anos. Achados de Auditoria relevantes: (i) Termo de Compromisso 00001/2008; (ii) Gestão de via permanente de material rodante; (iii) penhoras judiciais sobre o faturamento; (iv) programa



de integridade; (v) rotina de contabilização, revisão e divulgação das informações contábeis e financeiras da CBTU; (vi) inconsistências nos pagamentos judiciais; e (vii) instrumentos contratuais com terceiros.

Encerramento: Foi confirmada a próxima reunião do Comitê para o dia 02 de março de 2023, às 09h, visita técnica na Superintendência de Trens Urbanos de João Pessoa. 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:

Digitally signed by ANTONIO ELIAS ZOGHBI
DE CASTRO
DN: C=BR, O=ICP Brasil,
OU=20803472000000000000000000000000, OU=coordenador
OU=coordenador de TI - RTB, OU=mc CFC A1,
OU=EM RIBANCO, OU=videoconferencia,
CN=ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2023.03.23 16:26:23 -03'00'
Font Reader Version: 10.1.4

ANTONIO ELIAS ZOGHBI
DE CASTRO
Presidente

Documento assinado digitalmente
gov.br FELIPE ANTONIO GUIMARAES GABRICH JUN
Data: 25/03/2023 09:29:59-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES
GABRICH JÚNIOR
Membro

Documento assinado digitalmente
gov.br LETICIA FRANCO RODRIGUES
Data: 27/03/2023 09:33:47-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

LETICIA FRANCO RODRIGUES
Secretária