



ATA DA 118^a (CENTÉSIMA DÉCIMA OITAVA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Aos vinte e um dias do mês de agosto do ano de dois mil e vinte e três, às quatorze horas, 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, por videoconferência, com a presença do presidente do colegiado, ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO, e o membro do Comitê: FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR. Foram convidados: a Gerente Técnica – Gestão de Riscos e Processos, PAOLA BRAZ OLIVEIRA; o Assistente Executivo 1 da GERIS, PEDRO CELSO DE PAIVA, o Gerente Geral – Licitação, PAULO CESAR BARBOSA DE MORAES JUNIOR; o Gerente Geral – Gestão Financeira, JOSÉ DIAS DA SILVA FILHO; a Diretora da Regional de Brasília e Goiânia da Russell Bedford, PATRÍCIA OLIVEIRA; o Auditor da Russell Bedford, ANDRÉ LUIZ NEVES, e o Chefe da Auditoria Interna, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO 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. Aprovação das atas 117^a RO. O Comitê *aprovou* a minuta da ata

2. Participação do COAUD na reunião 428^a RO CA. O Comitê registra a participação na reunião para debater sobre o ponto de controle – Auditoria Especial – STU-REC junto com a Auditoria Interna. E registra que disponibilizou o relatório anual do COAUD em formato de minuta para apreciação do CONAD e que a apresentação agendada foi postergada para próxima reunião ordinária, a pedido do Conselho de Administração.

3. Processo licitatório de Gerenciamento de Riscos – ponto de controle. A Gerente Técnica – Gerenciamento de Riscos apresentou a planilha com os nomes, cargos e formação dos integrantes da equipe responsável pelo escopo do trabalho. A GERIS identificou que todos os profissionais possuem formação e experiência em Tecnologia da Informação e nenhum na área de riscos. No Termo de Referência consta a exigência de profissionais com experiência na área de riscos, assim, a GERIS solicitará por meio de correio eletrônico à empresa Módulo a apresentação dentro do prazo de até 7 (sete) dias úteis, os currículos dos profissionais complementares da equipe. A Gerente Técnica apresentou a minuta do correio eletrônico para o Gerente Geral – Licitação para aprovação do texto antes do envio para empresa. O COAUD ressalta sobre a importância de envolvimento dos profissionais internos de cada área da CBTU no acompanhamento do trabalho que será executado pela empresa de consultoria, possibilitando aprendizado para realização e atualização dos mapeamentos dos processos em caso de alterações futuras, e assim, evitar perda do investimento feito pela Companhia. O Comitê identificou que a empresa Módulo não informou quais os profissionais serão alocados para o projeto e quantos profissionais serão disponibilizados ao longo da execução do projeto. O COAUD recomenda atenção especial para avaliação da capacitação dos profissionais nas especialidades requeridas, bem como em gestão de riscos. O Gerente Geral - Licitação informou que a diligência agora é solicitar à empresa a apresentação do quantitativo dos profissionais que serão alocados na execução, com a apresentação dos currículos, formação profissional e comprovação da experiência no processo de mapeamentos ou gerenciamento de riscos. O Comitê sugere que seja solicitado à empresa a informação de quais macroprocessos que serão feitos na CBTU e quantos profissionais serão disponibilizados por processo. A Gerente Técnica – Gestão de Riscos e Processos informou que após a reunião preliminar com a Módulo foi reforçada essa questão. A GERIS identificou que o quantitativo apresentado preliminarmente não é suficiente e solicitará a apresentação do quantitativo e quais os profissionais serão alocados para cada projeto. O Gerente Geral informou que será realizada a reunião inicial para apresentação das informações das obrigações contratuais, para posteriormente a contratada iniciar o projeto. A Gerente Técnica informou que em termos legais a contratada terá o prazo de até 30 dias para iniciar o projeto. O Comitê **questiona** se a contratada enviou alguma apresentação sobre o trabalho que será feito na Companhia. A Gerente Técnica informou que na etapa 1 do projeto, a Módulo receberá o plano de trabalho detalhado. O Comitê **sugere** a apresentação do plano de trabalho informando os recursos que serão alocados por macroprocesso.

4. Auditoria Especial STU-REC – Proposição nº 002-2023/P. Foi apresentado pelo Chefe de Auditoria as justificativas relacionadas ao trabalho especial de reabertura de investigação solicitado pela Diretoria Executiva ao Conselho de Administração, onde foram relatadas as justificativas, esclarecimentos dos fatos e o histórico. Foi solicitado pelo Conselho de Administração uma manifestação formal da Auditoria Interna com os motivadores para a não realização do trabalho dentro dos planos de 2023. O Chefe de Auditoria preparou a Proposição nº 002-2023/AUDIT e apresentou nesta reunião ao COAUD, onde relata que, a estrutura não tem espaço para realização desse trabalho especial sem que outros trabalhos não sejam executados no PAINT 2023, ou seja, acarretando no não cumprimento na totalidade do PAINT 2023. Ressalta que perdeu recursos e deixará registrado na Proposição que será apresentada e, se prontificou em realizar o trabalho regular de auditoria interna abrangendo as unidades que não foram contempladas no escopo anterior do trabalho especial, caso o Conselho de Administração possa aceitar que isso seja contemplado no PAINT de 2024. Diante do exposto pelo Chefe de Auditoria, este COAUD entende que existe a possibilidade de execução de um trabalho mais abrangente pela Auditoria Interna para verificação de possíveis irregularidades em 2024, caso o Conselho de Administração entenda que possa esperar para realizar o trabalho nessa data ou que seja contratado uma empresa especializada para prestação de serviços ainda em 2023, caso entenda que seja relevante a apuração ainda no exercício vigente.

5. Demonstrações Financeiras e notas explicativas do 1º trimestre – apresentação do relatório. A Diretora da Regional da Russell Bedford de Brasília e Goiânia, Sra. Patrícia Oliveira, concomitantemente com o Auditor da Russell Bedford, Sr. André Luiz Neves, realizaram a apresentação do Relatório sobre a Revisão e Informações Contábeis Intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023. Foi informado que não ocorreram diferenças significativas nas demonstrações financeiras e notas explicativas do 1º trimestre de 2023 em comparação ao exercício findo em 31/12/2022. No Relatório ainda consta a ressalva: limitação de escopo – Ativo Imobilizado e as ênfases na conta do Patrimônio Líquido Negativo (passivo a descoberto) e do Programa Nacional de Desestatização. O Comitê *solicita* que seja feito o acompanhamento da divergência no valor de R\$ 3 milhões na conta de Recursos Humanos identificado pela auditoria independente. Após a análise das Demonstrações Financeiras e notas explicativas, do Relatório Circunstaciado de Auditoria e do Relatório sobre a Revisão e

Informações Contábeis Intermediárias, o Comitê **solicita** o encaminhamento da documentação para apreciação do Conselho de Administração.

6. Demonstrações Financeiras e notas explicativas do 2º trimestre – ponto de controle. O Gerente Geral – Gestão Financeira apresentou o trabalho de acompanhamento da conta do Ativo Imobilizado, com o quadro comparativo da posição dos saldos em 31/12/2022 e 30/06/2023 e a planilha de saldo do SISPRO e SIAFI em 30/06/2023. O Gerente Geral – Gestão Financeira informou que foi realizado o trabalho de mitigação das diferenças na conta do ativo imobilizado durante o 2º trimestre e, que na apuração do mês de junho a divergência fechou em R\$ 1 milhão de reais. O Gerente Geral informou sobre as duas ações a serem realizadas ainda em 2023, a primeira é em relação ao “*Impairment*” que a GAFIN aguarda a conclusão do processo de contratação de consultoria junto a SISPRO e, a segunda é sobre as taxas de depreciação, que também foi uma questão identificada pela Russell Bedford, e a GAFIN aguarda o novo contrato; indicação de reajuste na taxa de depreciação, caso haja apuração de redução do ativo imobilizado. Por fim, informou que em relação as demonstrações financeiras e notas explicativas do 2º trimestre, a CBTU no momento está disponibilizando a documentação para análise da Russell Bedford e, o prazo para conclusão é o final da 2ª quinzena de setembro.

7. Apreciação da ata da Diretoria Executiva 693^a RO. O Comitê apreciou a ata e não teceu comentários sobre as informações apresentadas.

8. Apreciação das atas do Conselho de Administração 425^a RO, 100^a RE a 104^a RE. O Comitê apreciou as atas e não teceu comentários sobre as informações apresentadas.

9. Apreciação da ata do Conselho Fiscal 573^a RO. O Comitê apreciou a ata e não teceu comentários sobre as informações apresentadas

10. Temas para próxima reunião ordinária. Relatório REFER – apresentação do Relatório final pela Russell Bedford; processo de portabilidade do Plano de Previdência – atualização; conta de depósitos judiciais – atualização do trabalho do GT; ANPD – evento de comemoração aos 5 anos da LGPD– reporte sobre o evento; apresentação do Plano de Adequação à LGPD; processo licitatório de Gerenciamento de Riscos – ponto de controle.

Encerramento: Término da reunião ordinária às 16 horas e 25 minutos. Foi confirmada a próxima reunião do Comitê para o dia 04 de setembro de 2023, 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:

Digitally signed by ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=2080347/2000190,
OU=Secretaria da Revisão Federal do Brasil -
REVISAO.CPF, OU=cert.br, OU=cert.br/2023/09/21/
OU=videoconferencia, CN=ANTONIO ELIAS
ZOGHBI DE CASTRO
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2023.09.21 09:00:00-03'00'
Foxit Reader Version: 10.1.4

ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO
Presidente

Documento assinado digitalmente
gov.br FELIPE ANTONIO GUIMARAES GABRICH JUNIOR
Data: 19/09/2023 14:23:52-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR
Membro

LETICIA FRANCO RODRIGUES
Secretária

Documento assinado digitalmente
gov.br LETICIA FRANCO RODRIGUES
Data: 19/09/2023 13:55:42-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>