



ATA DA 123^a (CENTÉSIMA VIGÉSIMA TERCEIRA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Aos vinte e um dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e três, às quinze horas e quinze minutos, 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 Diretora de Administração e Finanças, ADRIANA FONSECA LINS; a Gerente Geral – Governança, ANTONIELA PATRÍCIA MARQUES; o Chefe da Auditoria Interna, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO; a Auditora Interna, MARIANE SOBRAL AFONSO FERREIRA; a Auditora Interna, TAMIRIS DE SOUZA JOSÉ; o Auditor Interno, DAVI BOVOLENTE; o Gestor de Conformidade, PAULO CESAR BARBOSA DE MORAES JUNIOR; o Adjunto do Diretor de Planejamento e Relações Institucionais, VALMIR SOARES AZEVEDO; o Gerente Geral – Estratégica e Tecnologia, MARCOS CAVALCANTI DE MORAIS SARINHO; o Coordenador Técnico – Planejamento e Desenvolvimento, IVANILSON MENDES CAHÚ DA SILVA, 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 122^a RO.** O Comitê *avaliará* a minuta enviada, e será aprovada na próxima reunião ordinária do COAUD.

- 2. PAINT 2024.** O Chefe de Auditoria Jefferson apresentou o planejamento das ações do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2024, que será executado entre os períodos de 02 de janeiros de 2024 a 30 de dezembro de 2024. A estimativa total de horas para realização do trabalho que consta no PAINT é de 1.784 horas e da equipe atual é de 6.120 horas. Os trabalhos de auditoria pendentes de conclusão em 2023 foram transferidos para o exercício de 2024. O Chefe de Auditoria informou ao Comitê que a CGU realizará um trabalho especial e, devido a informação recebida na reunião de hoje com a CGU e acrescentou que gostaria da avaliação do COAUD para substituir o trabalho da mesma natureza, que tem histórico de problemas nesta área.

O Comitê **orienta** que seja mantido no PAINT 2024 o escopo inicial para permanecer em linha com o pedido do CA. Adicionalmente, informar ao CA que a CGU realizará este escopo de trabalho. O Comitê **manifesta a sua preocupação** com a Gestão de Recursos de TI e a necessidade de uma avaliação pela equipe da auditoria da CBTU e um auditor especialista em TI na equipe para realizar o trabalho. Após as sugestões de ajustes, o Comitê solicita que seja encaminhado o PAINT 2024 para apreciação e aprovação do Conselho de Administração.

3. Pontos mais relevantes dos achados da Auditoria Interna 2023. Os Auditores Internos em conjunto com o Chefe de Auditoria apresentaram os seis relatórios concluídos pela Auditoria Interna: 1. Relatório nº01/2023 – Gestão de Receitas Operacionais e Não Operacionais: os principais achados foram: (i) inexecução dos contratos de reforma; (ii) ausência de fiscalização dos procedimentos de bilheteria; (iii) áreas potenciais sem exploração comercial; 2. Relatório nº 02/2023 – Gestão de Receitas Operacionais e não operacionais: os principais achados foram: (i) fragilidades nas atividades de fiscalização, conciliação e conferência; (ii) insuficiência de exploração comercial; O Comitê **solicitou informações** se a Auditoria Interna avalia os números gerados para a STU referente a exploração comercial. O Chefe de Auditoria informou que são avaliados e verificados no programa de licitação e contratos do PAINT, que tem um escopo mais abrangente; 3. Relatório nº 03/2023 – Parecer sobre as Prestação de Contas Anual da Entidade – 2022 (CBTU): os principais achados foram: (i) aderência da prestação de contas aos atos normativos que regem a matéria; (ii) conformidade legal dos atos administrativos; (iii) processo de elaboração das informações contábeis e financeiras; 4. Relatório nº 04/2023 – Gestão de Recursos Humanos: os principais achados foram: (i) fragilidades no controle de recolhimento dos encargos sociais e (ii) risco de irregularidade na concessão do adicional de periculosidade; os achados são similares ao do 5. Relatório nº 05/2023 – Gestão de Recursos Humanos; 5. Relatório nº 05/2023 – Gestão de Recursos Humanos: achado de irregularidade na concessão de horas suplementares: a norma da CBTU não é clara sobre os critérios definidores sobre habitualidade da prestação do serviço e está desalinhada com art. 58-A da CLT. O Comitê **orienta que** seja solicitado um parecer do jurídico sobre a suplementação se é previsto. Caso seja legal, que a Diretoria equipare em todas as unidades da Companhia; 6. Relatório nº06/2023 – Gestão de Recursos Humanos: foi o último relatório feito pela UAIG, e ainda não houve nenhuma manifestação. Os principais achados foram: (i) fragilidade no recolhimento dos encargos sociais patronais; (ii) rotinas não executadas no sistema MENTORH.

4. Programa de Integridade – atualização sobre o programa. O Gestor de Conformidade informou ao Comitê que o cronograma das ações sendo realizado conforme programado e a conclusão é para dezembro/2023. A Companhia ainda não nomeou um (a) Ouvidor (a), porém o Regulamento de Ouvidoria será feito pelo Ouvidor Substituto e está em tramitação para aprovação. Alguns trabalhos do Plano de Trabalho foram iniciados em 2023 mesmo sem a sua conclusão dentro do exercício devido à complexidade, são eles: os Indicadores de Integridade que está sendo

feito pela GERIS com o início da definição está previsto para janeiro/2024, o Programa de Fiscalização foi iniciado esse ano, mas será implantado em 2023 e utilizar a mesma modelagem da CGU. A avaliação será mais quantitativa do que qualitativa, sem prejuízo do Regime da Integridade estão sendo incluídos as provocações da fiscalização. O CA ou a DE podem solicitar uma inspeção em algum processo que entendam que haja alguma fragilidade de conformidade. Foi publicada em 20/11/2023, a Resolução da Diretoria Executiva nº 028-2023 o novo organograma da AC e a Comissão de Conformidade de Integridade está como órgão de assessoramento à Diretoria-Executiva. Foi informado que todos os avisos da Ouvidoria, Corregedoria e Comissão de Ética estão sendo publicados com QR CODE ligado ao Fala.BR. A única pendência ainda é a Auditoria de Integridade.

5. Processo de portabilidade da previdência complementar – informar sobre o andamento do processo. A Diretoria de Administração e Finanças e a Gerente Geral – Governança informaram ao COAUD que foi assinado o Termo de Confidencialidade pelo BB Previdência e REFER. O BB Previdência fará uma deliberação em ata de Diretoria a aprovação interna da transferência do plano. Foi informado ao COAUD que será enviada carta da Companhia solicitando a entrega da documentação que consta como pendente no BB Previdência. O Comitê questiona se há um cronograma do BB Previdência que informe uma previsão de conclusão da transferência. Foi informado que ainda não há um cronograma de conclusão. O Comitê solicitou informações sobre o andamento da contratação da consultoria atuarial. Foi informado que a contratação terá um valor médio de R\$ 800 mil e a aprovação será feita na próxima reunião da Diretoria Executiva.

6. Apresentação do projeto de padronização do sistema TOTVs de Recife para as demais STUs. O Adjunto do Diretor, o Gerente Geral – Estratégica e Tecnologia e o Coordenador Técnico – Planejamento e Desenvolvimento informaram ao Comitê que foi publicada em 20/11/2023, a Resolução da Diretoria Executiva nº 26-2023 constituindo o GT para implantação do ERP PROTHEUS em toda Companhia na forma que é atualmente utilizada na STU-REC, e apresentaram o cronograma que tem como previsão de finalização em junho/2024. A etapa inicial é a implementação de todos os módulos que já ativos na STU-REC para AC, e posteriormente distribuir para as demais unidades. Nesta fase da implementação nas demais unidades será providenciado a contratação de uma empresa de consultoria. No momento estão sendo realizadas fases de testes conexão entre os servidores, como por exemplo, que a STU-MAC veja o servidor da AC. O ERP PROTHEUS ainda não está implantado na AC, os testes são de conexão e não de acesso de aplicação. Com os testes será possível enxergar o servidor, o banco de dados e o funcionamento da rede, mas como a aplicação ainda não está em funcionamento, a área fica impossibilitada no momento de realizar testes de aplicação. O sistema na STU-REC funciona somente na unidade, já a implementação da AC o sistema será multiempresa, sendo o ponto

central, menos da STU-REC que funciona de forma apartada. Caso não haja impactado por nenhum problema, a previsão é em torno de abril esteja conectado com todas as unidades.

Encerramento: Término da reunião ordinária às 18 horas. O Comitê irá agendar a data da próxima ordinária. 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 [REDACTED]
DN: C=BR, O=ICP-Brasil,
OU=2080347/2000190, OU=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB,
OU=e-CPPA1, OU=(EM BRANCO),
CN=ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO [REDACTED]

Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2024.01.02 16:47:23 -03'00'
Foxit Reader Version: 10.1.4

**ANTONIO ELIAS ZOGHBI
DE CASTRO**
Presidente

FELIPE ANTONIO

GUIMARAES

GABRICH

JUNIOR:

0

Assinado de forma digital

por **FELIPE ANTONIO**

GUIMARAES GABRICH

JUNIOR:

Dados: 2024.01.03

10:37:00 -03'00'

FELIPE ANTONIO GUIMARÃES
GABRICH JÚNIOR
Membro

LETÍCIA FRANCO RODRIGUES
Secretária

Documento assinado digitalmente
gov.br LETICIA FRANCO RODRIGUES
Data: 03/01/2024 14:43:52-0300
Verifique em <https://validar.itd.gov.br>