



ATA DA 147ª (CENTÉSIMA QUADRAGÉSIMA SETIMA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU.

Aos vinte e sete dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e quatro, às catorze horas, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da CBTU, por videoconferência, na Companhia Brasileira de Trens Urbanos, empresa pública de capital fechado, CNPJ nº 42.357.483/0001-26, NIRE nº 53.5.0000875.6, para deliberar sobre os temas relativos à sua 147ª Reunião Ordinária, com a participação do presidente do colegiado, ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO, e dos membros do Comitê: FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR e EDMILSON GAMA DA SILVA. Participaram, para auxiliar os trabalhos, o Chefe da Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO; a Coordenadora Técnica - Consolidação Contábil, LUCIENE PINHEIRO E SOUZA; a Coordenadora Técnica - Registro Contábil, INES ESCAFURA AZEVEDO DA SILVA e o Técnico de Gestão na D.A., JOSÉ DIAS DA SILVA FILHO, para prestarem informações ao Colegiado. A Assistente Executiva na Gerencia Geral de Governança, RUTE PORTUGAL DOS SANTOS, foi convidada para secretariar a mesa.

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. **Apreciação da ata da reunião anterior.** O Comitê de Auditoria apreciou a minuta da ata da reunião anterior e aprovou os seus termos, dando início às assinaturas.
2. **Proposição de calendário de reuniões ordinárias para o 1º Semestre de 2025.** Os membros do Comitê debateram os critérios para estabelecimento do calendário de reuniões ordinárias para o 1º Semestre do próximo ano, para um melhor alinhamento ao plano de trabalho do Comitê, devendo constar desse planejamento a realização de uma reunião ordinária presencial e uma reunião ordinária por videoconferência mensalmente. Orienta, ainda, para que o planejamento considere a continuidade às visitas técnicas às STU's, a fim de que o Comitê monitore permanentemente os planos de trabalho das unidades.

3. **Proposição nº 23 2024-DA - Demonstrações 2º Trimestre.** Os representantes da Gerência Financeira, ligada à Diretoria de Administração e Finanças, compareceram à reunião para apresentar ao Comitê as demonstrações contábeis (balanço patrimonial, demonstração do fluxo de caixa, demonstração de resultado, demonstração do valor adicionado) e notas explicativas, apreciadas pela Diretoria Executiva em 19/11/2024, Ata da 728ª RO. Foi registrada a informação de que permanece no relatório da Auditoria Independente a ressalva consignada no trimestre anterior em relação ao risco fiscal decorrente de falhas ou insuficiência de informação nos registros do escritório jurídico anterior, com expectativa de regularização nas demonstrações do 4º Trimestre, vez que vêm sendo conduzidas providências de regularização (reuniões de trabalho) entre as equipes da Gerência Geral Jurídica – GAJUR, da Russell Bedford e do novo escritório contratado. Tais reuniões vêm abordando, igualmente, a solução do saldo remanescente dos depósitos recursais para que não haja novos apontamentos nas próximas demonstrações contábeis. Ciente dessas providências o Comitê de Auditoria solicita informações periódicas sobre essas providências e recomenda que seja conduzida com prioridade a regularização dos registros do Ativo Não Operacional, manifestando-se favoravelmente ao envio desta proposta para deliberação do Conselho de Administração.

4. **Monitoramento de demandas de Auditoria Interna.** O Chefe da Auditoria relatou aos membros do Comitê de Auditoria a proposição levada à apreciação da Diretoria Executiva, em sua reunião de 19 de novembro último, consignada na Ata da 728ª RO, que trata da necessidade de "identificar as autoridades e critérios relevantes" para monitoramento das demandas de Auditoria Interna, como estabelecido no KPA (*Key Process Area*) 2.1/3.2 da Controladoria – Geral da União (CGU). Tal deliberação é necessária tendo em vista que, atualmente, o organograma da CBTU não estabelece hierarquia entre as áreas técnicas das Superintendências Regionais e as Diretorias afetas. Sendo assim, a Diretoria Executiva ratificou o entendimento da Auditoria Interna que o direcionamento das recomendações continuará sendo para as Diretorias afetas ao tema, quando da necessidade de atuação em mais de uma unidade regional, uma vez que a prática atual atende o preconizado pela norma da CGU. Diante do exposto, o Comitê de Auditoria entende adequado o procedimento conforme proposto e não representa prejuízo ao acompanhamento das recomendações.

Encerramento: Término da reunião ordinária às 17 horas. 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=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=AC VALIO RFB, VS, OU=AR E-CONNECT SOLUCOES, OU=Videoconferencia, OU=43902122000186, CN=ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO, [redacted]
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2025.01.10 14:08:04-03'00'
Foxit Reader Version: 10.1.4

ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO
Presidente

Documento assinado digitalmente
gov.br **FELIPE ANTONIO GUIMARAES GABRICH JUNIOR**
Data: 06/01/2025 09:40:47-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

FELIPE ANTONIO GUIMARAES GABRICH JÚNIOR
Membro

Documento assinado digitalmente
gov.br **RUTE PORTUGAL DOS SANTOS**
Data: 06/01/2025 15:40:53-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

EDMILSON GAMA DA SILVA
Membro

RUTE PORTUGAL DOS SANTOS
Secretária da Mesa

Documento assinado digitalmente
gov.br **EDMILSON GAMA DA SILVA**
Data: 03/01/2025 16:33:31-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>