



ATA DA 159^a (CENTÉSIMA QUINQUAGÉSIMA NONA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU.

Aos vinte e três dias do mês de maio do ano de dois mil e vinte e cinco, às nove horas e trinta minutos, 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 159^a Reunião Ordinária, com a participação do presidente do colegiado, ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO, e dos membros do Comitê, EDMILSON GAMA DA SILVA, e FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR. Participaram para prestar informações ao colegiado o Gerente Geral Jurídico, MARCOS CAVALCANTI DE MORAIS SARINHO, junto com Senhor ADILSON SARTORELLO, sócio do Escritório Carreira e Sartorello; Gerente de Projeto SANDRA MARIA FARIAS DE ARAUJO; o Técnico de Gestão; ELVIS CASTRO TAVARES DA SILVA; o Técnico, LEONIDAS BOTELHO MAYER; e a Gerente Técnica de Orçamento e Gestão, ERICA PATRICIA LEMOS DE MENDONÇA. A Assistente Executiva na Gerencia Geral - Governança, RUTE PORTUGAL DOS SANTOS, foi designada 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. Minuta da Ata da reunião anterior.** O Comitê de Auditoria apreciou a minuta da ata da reunião anterior, aprovou seus termos e deu início às assinaturas.
- 2. Execução Orçamentária - 1º Tri.** Reapresentando a matéria retirada da pauta da 158^a reunião ordinária, o Comitê de Auditoria tomou conhecimento dos principais indicadores da Execução Orçamentária do 1º Trimestre de 2025, considerando os valores previstos na LOA de 10 de abril de 2025. Foi destacado pela representante da GEORC que a CBTU enviou ofício ao Ministério das Cidades solicitando suplementação de orçamento no valor de 95 milhões de reais na primeira janela de distribuição, esclarecendo que até o momento a Companhia vem utilizando como fonte de recursos o orçamento próprio (receitas), não tendo recebido recursos do Tesouro Nacional no

início do ano. Apresentadas essas informações o Comitê manifesta sua preocupação com a não alocação dos valores aprovados pelo Conselho de Administração para o Plano de Ação deste Comitê, solicitando sua regularização.

3. Ponto de Controle - módulos do antigo Projeto TOTVS. Reapresentando a matéria retirada da pauta da 158^a reunião ordinária, o Comitê de Auditoria tomou conhecimento da situação atual do Projeto Conecta CBTU, registrando que o último ponto de controle trazido a este colegiado ocorreu em Agosto de 2024, ocasião em que o representante do Projeto apresentou ao COAUD o Cronograma do Projeto atualizado à ocasião, oportunidade em que foi efetuada nova priorização, com antecipação do módulo RH para fevereiro de 2025, com sua transferência para sistema unificado, o que permitiria a eliminação do antigo software MentoRH. Posteriormente o Projeto evoluiria para a implementação do Back Office. O módulo Financeiro estava previsto para ser implementado em conjunto com as ferramentas do Back Office com previsão para 2026. Feito esse registro, a Gerente do Projeto informou ao Comitê que foi novamente alterada a estratégia de implementação, tendo em vista a dificuldade de início dos processos de RH, considerando que, depois dessa reformulação o valor apresentado pela Totvs para execução acabou sendo impeditivo. Em decorrência, foi elaborado o plano de trabalho de reavaliação do desenvolvimento dos módulos do RH, a ser desenvolvido internamente sem o Back Office, a partir de agosto de 2024, utilizando-se de banco de horas disponível na equipe de Recife. Mediante essa informação o Comitê registra sua preocupação com a realização de alterações no cronograma de desenvolvimento sem que o Colegiado fosse consultado, considerando a relevância do projeto e os riscos que representa para a conformidade e fidedignidade dos registros da Companhia. Registra a preocupação do Colegiado quando aos contratos do RH, os pagamentos de benefícios e questões judiciais, requisições de benefícios, alteração de cargos e funções, etc., prontos críticos nas conciliações dos pagamentos. Solicita especial atenção a esses controles nos sistemas e requer informação atualizada dos aprimoramentos implantados até o momento.

4. Ações Judiciais – Apresentação do Novo Escritório e diagnóstico realizado. O Comitê de Auditoria convidou a se apresentar o Senhor Adilson Sartorello, sócio do Escritório Carreira e Sartorello, recentemente contratado para assessorar a CBTU no acompanhamento de seus processos judiciais. A exposição teve início com informações sobre a migração da base de dados, ocorrida a partir de novembro de 2024, com mapeamento iniciado em dezembro de 2024, a partir

de migração dos processos da base recebida do escritório anterior em “Planilhas Excel”, para as ferramentas tecnológicas mais avançadas disponíveis na nova empresa que, a partir de então, passou à higienização das informações com o uso de robôs terceirizados, obtendo como resultado um imediato arquivamento de 27% dos processos recebidos. O sócio da empresa demonstrou ao Comitê as ferramentas de gestão disponíveis no escritório para acompanhamento e gestão dos processos, esclarecendo que são igualmente utilizadas para cálculo da probabilidade de êxito das sentenças e verificação de jurimetria, que servem de subsídios para os registros contábeis. Foram atualizadas as informações da base de ações da Companhia, estando o Risco Fiscal do 1º Trimestre dividido em 45% de ações possíveis, 17% prováveis e 38% remotas. Finaliza a apresentação demonstrando o resultado obtido com o monitoramento das teses de defesa utilizadas para a Companhia. O Comitê de Auditoria agradeceu o trabalho apresentado e reconheceu a perspectiva positiva do acompanhamento realizado pelo novo escritório. **Informe sobre o processo em curso** - Ao final, encerrou-se a exposição com o ponto de controle sobre o desenrolar da ação de desapropriação em fase de execução de sentença no Rio de Janeiro, indicando que foi apresentado novo cálculo pelo perito contábil que, no entanto, encontra-se em fase de análise pelo Juízo. A próxima audiência está marcada para o próximo dia 18 de junho de 2025.

5. Carta Anual e de Governança Corporativa e Plano de Negócios 2025. Apreciação das minutas. O Comitê de Auditoria tomou conhecimento da versão final apresentada para os documentos em epígrafe, identificando um erro na remuneração informada na Carta Anual para o Conselho Fiscal e o Comitê de Auditoria, recomendando ao Conselho de Administração que informe essa divergência quando de sua apreciação.

6. Resolução CPPI Nº 324, de 25 de março de 2025, publicada no DOU em 22 de maio de 2005. O Comitê de Auditoria tomou conhecimento do teor da referida Resolução, que trata do processo de transferência dos ativos da Superintendência Regional do Recife (STUREC) desta Companhia Brasileira de Trens Urbanos S.A – CBTU, que se dará nas modalidades previstas nos incisos IV, V e VI do art. 4º da Lei nº 9.491, de 09 de setembro de 1997, associada à outorga da concessão do serviço público de gestão, operação e manutenção da rede metroferroviária da região metropolitana de Recife, no Estado de Pernambuco.

Encerramento: Nada mais havendo a tratar, o Presidente deu por encerrada a reunião ordinária às 12 h 45 min, e agradeceu a participação de todos, sendo lavrada a presente ata que vai assinada pelos Membros do Comitê e pela Secretaria da Mesa.

Documento assinado digitalmente
gov.br ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO
Data: 15/07/2025 12:10:54-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**ANTONIO ELIAS ZOGHBI
DE CASTRO**
Presidente

Documento assinado digitalmente
gov.br EDMILSON GAMA DA SILVA
Data: 07/07/2025 17:16:04-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

EDMILSON GAMA DA SILVA
Membro

Documento assinado digitalmente
gov.br FELIPE ANTONIO GUIMARAES GABRICH JUNIOR
Data: 07/07/2025 19:08:37-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**FELIPE ANTONIO GUIMARÃES
GABRICH JÚNIOR**
Membro

Documento assinado digitalmente
gov.br RUTE PORTUGAL DOS SANTOS
Data: 15/07/2025 15:01:55-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

RUTE PORTUGAL DOS SANTOS
Secretaria da Mesa