



ATA DA 181ª (CENTÉSIMA OCTOGÉSIMA PRIMEIRA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU.

Aos vinte e três dias do mês de abril do ano de dois mil e vinte e seis, às nove horas, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da CBTU, presencialmente, 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 181ª Reunião Ordinária, com a participação do presidente do colegiado MARCIO MONTEIRO GEA e dos membros do Comitê EDMILSON GAMA DA SILVA e JOHN ALEXANDER HAROLD AUTON. Participaram da reunião para prestar informações ao colegiado a Chefe da Auditoria Interna da CBTU, MARYANE MAGALHÃES SIMÕES; o Gerente Geral – Estratégia e Tecnologia, ERALDO NATALICIO; a Coordenadora Técnica – Controle Funcional, ELIZANGELA COSTA DE ARAUJO e o Gerente Técnico - Governança e Controle Institucional, RICARDO ROCHA CARDOSO. Esteve presente a Gerente Geral – Governança, ANTONIELA MARQUES, 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 seguintes termos:

1. Comunicações iniciais: **1.1. Diretrizes Negociais para o ACT 2026:** A Chefe de Gabinete da Diretoria de Administração e Finanças atualizou o colegiado sobre a elaboração das diretrizes negociais para a celebração do acordo coletivo de trabalho do ano de 2026. Considerando o fluxo estabelecido no Ofício SEI nº 938/2026/MGI, informa que Diretoria submeterá a proposta para avaliação do Comitê de Auditoria em especial sobre as premissas adotadas e aos impactos econômico-financeiros projetados. Diante da proximidade da data base para celebração do ACT, o Comitê de Auditoria solicitou celeridade na instrução do processo pelas áreas competentes e se comprometeu a realizar uma reunião extraordinária tão logo a documentação seja disponibilizada para análise do colegiado. **1.2. Credenciamento de empresas para fornecimento do cartão referente ao auxílio alimentação e auxílio refeição dos empregados:** A Diretoria de Administração e Finanças informou sobre a necessidade da designação de uma reunião extraordinária para apreciação da proposta referente ao credenciamento de empresas para prestação de serviços de implementação, gerenciamento, administração e fornecimento do auxílio alimentação/refeição por meio de cartão magnético

e/ou eletrônico, em conformidade com o PAT (Lei nº 6.321/1976). O Comitê de Auditoria se comprometeu a incluir o tema na pauta da reunião extraordinária a ser designada, solicitando o envio prévio do processo para análise do colegiado. **1.3. Remuneração dos Dirigentes:** A Chefe de Gabinete da Diretoria de Administração e Finanças deu ciência ao Comitê de Auditoria sobre o processo de remuneração dos dirigentes (2026/2027), recordando que inicialmente, para fins de referência e simulação, adotou-se o parâmetro da remuneração pré-posse do Diretor-Presidente, conforme orientação do parecer administrativo e jurídico então considerado, diante da possibilidade aventada de deliberação em Assembleia no período. Contudo, em 17 de abril, a Diretoria reuniu-se com representantes da SEST para dirimir dúvidas quanto às rubricas que compunham a base de referência pré-posse. Na revisão técnica posterior, identificou-se que, durante o período de suspensão do contrato, sobreveio decisão judicial que alterou o enquadramento jurídico de determinada rubrica; ocorre que, por se tratar de situação associada a cadastro, a atualização correspondente não havia sido refletida no cadastro utilizado na instrução do processo. Diante disso, procedeu-se à regularização da base informacional (atualização cadastral para refletir a situação jurídica vigente) e, consequentemente, a rubrica impactada foi desconsiderada na composição utilizada para a análise comparativa. Com a base ajustada, não se confirmou a perda remuneratória inicialmente projetada, motivo pelo qual se adotou, como referência, o honorário vigente percebido pelo dirigente, aplicando-se o reajuste de 4,26% na planilha de remuneração 2026/2027.

2. Relatório de Gestão de Patrocínio. CGPAR 38: O Gerente Técnico - Governança e Controle Institucional apresentou o Relatório Anual de Gestão do Patrocínio (Fundo de Pensão), referente ao exercício 2024, elaborado pela Diretoria Executiva da CBTU - Companhia Brasileira de Trens Urbanos, patrocinadora do Plano CV, em cumprimento ao Art. 4º da Resolução CGPAR/ME nº 38, de 4 de agosto de 2022. Esclareceu que o objetivo do relatório foi fornecer uma análise sistemática da fiscalização das atividades da Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social – REFER no período do ano de 2024. O documento se fundamenta nas informações encaminhadas pela REFER e tem como subsídio o Parecer Técnico – Suporte ao Relatório de Gestão do Patrocínio CGPAR nº 38, de 04 de agosto de 2022. Após os esclarecimentos, o Comitê solicitou a elaboração e o acompanhamento de um Plano de Ação que contemple o atendimento das recomendações e encaminhamentos registrados na parte conclusiva do Relatório para o exercício a findar em 31 de dezembro de 2026. Por fim, registrou a necessidade do acompanhamento das recomendações da fiscalização sobre o tema, solicitando que nas próximas reuniões sobre o tema, seja apresentada a Política de Investimento vigente na REFER, e as informações sobre os objetivos e funções dos derivativos apresentados na reunião e a análise da rentabilidade das CFT'S no Plano.

3. Auditoria Interna: A Chefe da Auditoria Interna apresentou a Nota Técnica referente à análise da possibilidade de adesão da CBTU ao sistema e-CGU, ferramenta on-line de suporte à atividade de auditoria interna (UAIG) como alternativa à contratação por meio de licitação de solução tecnológica para a Auditoria. Considerando que o processo de contratação em curso considera um sistema que abrange as demandas da auditoria e da área de riscos, o Comitê de Auditoria solicitou que a Nota Técnica seja elaborada de forma conjunta, com manifestação de ambas as áreas (Auditoria Interna e Riscos e Controles), de forma a explicitar que uma eventual remodelação do escopo do processo de contratação não traga prejuízos para os trabalhos das áreas envolvidas ou mesmo processos licitatórios já em curso e em andamento.

4. Projeto Conecta: O Gerente Geral – Estratégia e Tecnologia atualizou o Comitê sobre a implementação do projeto que envolve a integração do ERP TOVS RM (RH) com o SIAPE e e-Social. Informou que o projeto está 85% concluído, destacando que a etapa prevista para a operação assistida iniciará no presente mês (abril) com previsão de término para julho/2026. Adicionalmente, o Comitê de Auditoria solicitou que, para fins de compartilhamento de conhecimento interno, a TI registre os principais problemas e obstáculos encontrados no decorrer da implementação do projeto, bem como os acertos e soluções adotadas pela equipe. Por fim, o Comitê solicita que o tema seja incluído na pauta de junho para acompanhamento.

5. Empregados Cedidos com e sem ônus: A Coordenadora Técnica – Controle Funcional apresentou a planilha com a relação dos empregados cedidos pela CBTU (com ônus e sem ônus), segregados em empregados do quadro, reintegrados e anistiados. O total de empregados cedidos pela Companhia é de 380 empregados, nem sempre esses reembolsados a CBTU pelos órgãos públicos onde esses funcionários cedidos estão desempenhando suas atuais funções. Considerando os impactos potenciais contábeis com os procedimentos na perspectiva da demonstração financeira individual da CBTU (despesas incorridas pela CBTU, mas com os esforços e benefícios dos empregados cedidos não contabilizados), o Comitê de Auditoria solicitou que para o exercício a findar em 31 de dezembro de 2026 seja adicionado na nota explicativa referente a salários e remuneração de empregados cedidos essa remuneração incorrida e a quantidade de funcionários nessa situação. Adicionalmente, o tema deveria ser tratado com a contabilidade e os auditores independentes para convergência da divulgação sugerida pelo Comitê de Auditoria.

Encerramento: Nada mais havendo a tratar, o Presidente deu por encerrada a reunião ordinária às 11h30min, e agradeceu a participação de todos, sendo lavrada a presente ata que vai assinada pelos Membros do Comitê e pela Secretária da Mesa.

Documento assinado digitalmente
 **MARCIO MONTEIRO GEA**
Data: 25/06/2026 16:04:25-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

MARCIO MONTEIRO GEA

Presidente

Documento assinado digitalmente
 **EDMILSON GAMA DA SILVA**
Data: 25/06/2026 16:41:38-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

EDMILSON GAMA DA SILVA

Membro

Documento assinado digitalmente
 **JOHN ALEXANDER HAROLD AUTON**
Data: 25/06/2026 16:18:17-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

JOHN ALEXANDER HAROLD AUTON

Membro


ANTONIELA MARQUES

Secretária da Mesa