

ATA DA 545ª (QUINGENTÉSIMA QUADRAGÉSIMA QUINTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

No vigésimo primeiro dia do mês de janeiro de dois mil e vinte e um, às 14h, por videoconferência, reuniu-se o Conselho Fiscal da Companhia, com a presença dos Conselheiros, Sra. LILIAN MARIA CORDEIRO, Presidente do Conselho, Sr. FERNANDO MACHADO DINIZ, e a Sra. KAREN CRISTINA CREMER FRANCISCO SÁ TELES, além de mim, ANA LUIZA VIEIRA NETTO, em atenção ao convite da Presidente do colegiado para secretariar os trabalhos. Além dos Conselheiros, a Chefe de Gabinete, ANTONIELA MARQUES, o Chefe de Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO; o Gerente Geral de Planejamento e Orçamento – GAPLO, JONATHAN DA SILVA COSTA, a Coordenadora Técnica de Programação e Controle Orçamentário - CEPRO, ESTHER LOBO DOS REIS MELO, a representante da CEPRO, SIMONE MONTEIRO, o representante da Gerência Geral de Governança e secretário do Comitê de Conformidade Corporativa, CESAR AUGUSTO DANTAS DE FARIAS, o Coordenador Técnico de Controle Funcional – CEFUN, DAVI BOVOLenta e os Membros do Comitê de Auditoria - COAUD, SERGIO CITERRONI e ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO, foram convidados a participar da reunião para prestar esclarecimentos ao Colegiado. Em seguida, passou-se à apreciação dos seguintes assuntos da pauta:

1) ATA DA 544ª REUNIÃO ORDINÁRIA – A Ata já foi devidamente aprovada e assinada pelos membros do Conselho.

2) ANÁLISE DOS ASSUNTOS RELATIVOS AO PLANO DE TRABALHO DO CONFI:

2.1) Atas da Diretoria Executiva, do Conselho de Administração e do Comitê de Auditoria – Na presente reunião, houve entrega das seguintes Atas: Diretoria Executiva –Reunião Extraordinária – **24ª**; Conselho de Administração – CONAD - Reuniões Extraordinárias - **64ª - 65ª**; Comitê de Auditoria – COAUD – Reunião Ordinária – **58ª** - O CONFI registra o recebimento das Atas e tem as seguintes observações:

2.1.1) Ata do COAUD – ATA 58 - O membro do Comitê de Auditoria, Sr. Sergio Citerroni, participou da reunião e prestou esclarecimentos sobre a ATA.

O CONFI tomou ciência dos esclarecimentos e solicita informações da Diretoria Executiva, sobre a quantidade de empregados cedidos, com ônus para CBTU, quando da escassez de pessoal na Administração Central, como registrado pelo Comitê, no subitem iv do item 1 da referida Ata.

2.1.2) Ata da Diretoria Executiva – ATA 24 - O CONFI solicita o estudo de viabilidade econômica, mencionado na ATA.

2.2) Relatório da Execução Orçamentária - Posição: dezembro/2020 - Conforme acordado na 543ª Reunião Ordinária do Conselho, o Gerente Geral de Planejamento e Orçamento, participou da reunião, e prestou esclarecimentos, dos seguintes pontos, levantados pelo CONFI:

- i) Novo Relatório de Orçamento e Gestão** - Informou que o novo relatório está sendo elaborado, e trará melhorias com comparativos dos resultados reais, esperados, e com as metas atingidas pela Companhia. O Relatório será um documento único, para atender aos Conselhos de Administração e Fiscal da CBTU. Informou, ainda, que o novo relatório, vai ser apresentado pelo Diretor de Planejamento e Relações Institucionais, na reunião de fevereiro do Colegiado;
- ii) Receita acima do esperado na Pandemia** – Informou que a Superintendência de Trens

Urbanos – STU-REC, teve receita acima do esperado pela Companhia; **iii) Análise crítica do relatório** – esclareceu alguns pontos do relatório atual, informou que o mesmo só apresenta informações do orçamento, despesas pagas, liquidadas, e não apresenta informação sobre o desempenho de cada Superintendência de Trens Urbanos. No novo relatório, irá constar essa informação;

iv) Despesa em queda na pandemia – informou que a despesa com o auxílio transporte caiu em razão do trabalho remoto;

v) STU-NATAL – informou que o limite de R\$ 77 (setenta e sete) milhões, previsto na planilha da página 32 do relatório, é a soma de todo limite orçamentário para a STU-NAT; esclareceu que tiveram contratações relevantes de investimento, razão pela qual o limite ficou acima;

vi) Restos a pagar – informou que tiveram cancelamentos automáticos em 2020, O Conselho Fiscal solicita que a minuta do novo relatório, que está sendo elaborado, seja enviada, previamente, para apreciação do Colegiado.

2.3) Indicadores Operacionais - Posição novembro/2020 – O CONFI registra o recebimento dos documentos e possui as seguintes considerações:

i) STU-NAT e STU MAC - O CONFI solicita informação sobre a variação de custo (total) das STU-MAC e STU-NAT.

ii) STU-BH (página 5) – O CONFI solicita esclarecimentos sobre o acordo feito com Consórcio Operacional de Transporte Coletivo de Passageiro por Ônibus do Município de BH – TRANSFÁCIL e o Consórcio Ótimo de Bilhetagem Eletrônica – ÓTIMO, pois no relatório consta a informação que “ainda não há financeiro”.

O CONFI questiona se é viável incluir a informação dos Indicadores Operacionais no relatório que está sendo elaborado pela Gerência Geral de Orçamento, para que a informação seja apresentada para o Conselho em um único documento.

2.4) Receitas não operacionais – O CONFI registra o recebimento do documento e solicita informações sobre os alugueis comerciais nas estações, se houve algum reajuste recentemente.

2.5) Relatório de Controle de Inadimplências Tributárias – O Conselho registra que não recebeu a documentação.

2.6) Quadro de Ressarcimento de Pessoal Cedido - O Coordenador Técnico de Controle Funcional prestou esclarecimentos sobre a planilha de empregados cedidos, com ônus, para CBTU. Informou que até a presente data, a CBTU tem alguns casos de readmissão de empregados anistiados, bem como de empregados, reintegrados por decisão judicial. Informou ainda, que as vagas dos empregados anistiados e reintegrados são controladas pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais – SEST.

O CONFI questionou se há um controle da Coordenação para evitar pagamentos em duplicidade de algum benefício, como auxílio transporte ou alimentação, para os empregados cedidos. O Coordenador informou que esse controle é realizado pelo sistema e-Pessoal, do Tribunal de Contas da União.

O CONFI solicitou ao Coordenador Técnico, a emissão de um relatório, com a informação extraída do sistema e-Pessoal, com uma periodicidade de 3 em 3 meses, para a análise e acompanhamento do Colegiado.

2.7) Contratos relevantes: Contratações relevantes da empresa em especial dispensas e inexigibilidades – O CONFI tomou ciência da documentação apresentada, e reitera a solicitação feita nas 541ª, 542ª e 543ª reuniões, que a STU-REC cumpra as normas internas da CBTU (Norma Administrativa – Organização de Documentos Contratuais – NA 001/2019/GEFIC e Resolução do Diretor de Administração e Finanças nº 059/2016, de

04/04/2016), pois as planilhas não estão sendo atualizadas, tempestivamente, quando da assinatura/prorrogação e encerramento dos contratos.

2.8) Relatório Anual COAUD – O COAUD apresentou o relatório, com os trabalhos efetuados pela do Comitê, até junho de 2020, e destacou os seguintes pontos: i) Qualidade e integridade das demonstrações contábeis do Companhia; ii) Efetividade da Auditoria Interna; iii) Efetividade do sistema de controles internos; iv) Atuação e os trabalhos da Auditoria Externa; v) Exposições de Risco da Companhia; vi) Razoabilidade do resultado atuarial da REFER; e vii) Adequação e a divulgação das transações com partes relacionadas.

O COAUD sugeriu fazer uma reunião conjunta com o CONFI, de 6 em 6 meses.

O CONFI concordou com a sugestão, e ficou agendado que a próxima reunião será realizada no dia 29 julho de 2021.

2.9) Planilha sobre os impostos a recuperar – Não houve entrega de documentos.

2.10) Metas da Diretoria Executiva, 4º trimestre/2020 – O CONFI registra o recebimento do documento, e solicita informações sobre a coluna do 4º trimestre da planilha apresentada.

2.11) Evolução do Contencioso – O CONFI recebeu o documento e não tem observações.

3) OUTROS ASSUNTOS: 3.1) Apresentação do Comitê de Conformidade Corporativa-

A Chefe de Gabinete da Presidência, coordenadora do comitê, prestou esclarecimentos sobre a estrutura, as atribuições, e os trabalhos efetuados pelo Comitê, destacando os seguintes pontos:

i) uniformização de banco de dados – informou que não existe um sistema de controle, o controle é feito com a base de dados (planilhas) da auditoria interna; **ii) Auditar – sistema do Banco Central** - informou que estão analisando a possibilidade de utilizar esse sistema; **iii) escopo do trabalho** – informou que atualmente o CCC só faz o monitoramento das recomendações de Auditoria Interna, não acompanha as recomendações da CGU e do TCU

iv) ressaltavas da auditoria externa – O Chefe da Auditoria prestou esclarecimentos sobre as duas ressalvas apontadas no relatório de auditoria externa: **a) impairment** – informou que a Gerência Técnica – Contabilidade e Custos – contratou empresa especializada para fazer o levantamento da recuperabilidade dos ativos da CBTU. A empresa já iniciou os trabalhos, e a previsão de emissão do relatório é para a última semana do mês de janeiro.; **b) levantamento dos depósitos judiciais** – A Chefe de Gabinete informou que o processo licitatório, para a contratação desse serviço, precisa ser aprovado pelo Conselho de Administração. O processo será apreciado na reunião de 22/01/21, após aprovado, será licitado; **v) instauração de Processos Administrativos** – O CONFI questionou a discrepância entre o número de recomendações emitido pela Auditoria, para a instauração de sindicâncias, e o de penalizações concluídas na Corregedoria. Manifestou também a preocupação pela falta de comunicação entre a Auditoria Interna e a Corregedoria, e, se seria interessante o envolvimento do CCC nesta questão.

O Chefe de Auditoria prestou esclarecimentos sobre esse ponto, informando que os processos são instaurados, mas há falta de penalização nos relatórios conclusivos dos processos administrativos disciplinares. **vi) relatório com o quantitativo dos processos analisados pelo CCC** – A Chefe de Gabinete informou que o acompanhamento é feito pela planilha da auditoria interna. **3.2) Plano de Negócios da CBTU, com as metas da Diretoria para 2021-** O CONFI foi informado de que o Plano de Negócios ainda está em elaboração.

3.2) Calendário CONFI -2021 - O CONFI estabeleceu, como previsão, o seguinte calendário de reuniões para 2021 – 546ª-25/02, 547ª-25/03, 548ª-29/04, 549ª-27/05, 550ª-24/06, 551ª-29/07, 552ª-26/08, 553ª-30/09, 554ª-28/10, 555ª-25/11 e 556ª-30/12.

Encerramento: Foi confirmada a próxima reunião do Colegiado para o dia 25 de fevereiro de 2021. Nada mais havendo a tratar, a Presidente agradeceu a presença e participação de todos e deu por encerrada a sessão, da qual foi lavrada a presente ata.

LILIAN MARIA CORDEIRO

Presidente do Conselho Fiscal

FERNANDO MACHADO DINIZ

Conselheiro Fiscal

KAREN CRISTINA CREMER FRANCISCO SÁ TELES

Conselheira Fiscal - Suplente

ANA LUIZA VIEIRA NETTO

Secretária do Conselho Fiscal