



ATA DA 571^a (QUINGENTÉSIMA SEPTUAGÉSIMA PRIMEIRA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Aos trinta dias do mês de março de dois mil e vinte e três, às 14h, por videoconferência, reuniu-se o Conselho Fiscal 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, com a presença do presidente do colegiado, DANIEL DE ARAUJO E BORGES e os demais membros do Conselho: ALESSANDRY MACEDO DE MEDEIROS e KAIOS FELIPE KOERICH. Foram convidados: o Chefe de Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO; o Gerente Geral – Governança, FREDERICO AUGUSTO DUARTE DE ALENCAR; o Gestor de Conformidade, PAULO CESAR BARBOSA DE MORAES JUNIOR; a Gerente Técnica – Orçamento e Gestão, ÉRICA PATRÍCIA DE MENDONÇA; a Gerente Técnica – Planejamento Empresarial, MARIANA DOS SANTOS FERNANDES; a Coordenadora Técnica – Tributária, JULIANE SANTOS ARAUJO; o Coordenador Técnico – Controle Funcional, JOÃO VICTOR GONÇALVES GOUVEA; o Gerente Técnico – Controle Gestão de Contratos, PAULO ROGÉRIO ALVES PEREIRA; o Gerente Técnico – Marketing e Potencialidades Comerciais, MARCELO WANDERLEY DE OLIVEIRA MIRANDA, a Secretária do Conselho de Administração, RUTE PORTUGAL DOS SANTOS, e a Técnica de Gestão – Assistente Executiva Jurídica, ROSELI GAMBARINE LOPES 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 em pauta. Os membros do Conselho Fiscal, únicos presentes com direito a voto, deliberaram nos termos que se seguem:

1. Aprovação das atas 570^a RO, 17^a RE, 18^a RE e 19^a RE CF. O Conselho *apreciou* as minutas das atas das 19^a RE, em relação às atas das 570^a RO e 18^a RE os conselheiros solicitaram ajustes na redação das atas para posteriormente realizar as aprovações, devendo ser retransmitidas por meio do correio eletrônico. A ata da 17^a RE permanecerá em análise pelos conselheiros e também será encaminhada por meio do correio eletrônico.



2. Apreciação das atas da Diretoria Executiva - 685^a RO a 688^a RO e 62^a RE. Sobre a ata da 62^a reunião extraordinária – Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras e notas explicativas referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o Conselho considerou insuficiente o posicionamento da Diretoria Executiva em relação ao supracitado Relatório, considerando a ressalva apresentada referente à conta de ativo imobilizado emitida na opinião da Russel Bedford em sua análise. O Conselho *reitera* a recomendação que a Diretoria Executiva realize o monitoramento do trabalho que será realizado pelo grupo de trabalho sob a supervisão da Gerência Financeira da Administração Central, ao longo do exercício de 2023, para a conciliação e correção das divergências, conforme emitido no item II do Parecer do Conselho Fiscal sobre as Demonstrações Financeiras e notas explicativas do exercício de 2022. Em relação às atas 685^a a 688^a RO, o Conselho tomou conhecimento das informações.

3. Apreciação das atas do Comitê de Auditoria - 105^a RO a 108^a RO e 9^a RE. O Conselho tomou conhecimento das informações.

4. Apreciação da ata do Conselho de Administração - 421^a RO. A Secretaria do Conselho de Administração informou que referente a solicitação registrada no item III da referida ata do Conselho de Administração, os conselheiros ficaram em dúvida sobre o encaminhamento feito pelo CF na ata 567^a RO, de 24/11/2023, item VII – recomendações a unidade de Belo Horizonte. O CF registrou, para esclarecimento ao Conselho de Administração que, ao tomar ciência das informações apresentadas pela Auditoria Interna, não teceu comentários acerca das informações apresentadas e que monitora o trabalho realizado pela Auditoria Interna da Companhia.

5. Processo licitatório – Programa de Gerenciamento de Riscos. A Secretaria do Conselho de Administração informou ao CF que, na reunião 423^a RO do CA, que ocorreu nos dias 23/03 e 24/03, o Conselho de Administração examinou e aprovou a proposição para abertura do processo licitatório para a contratação da consultoria de gerenciamento de riscos. Posteriormente o extrato da ata da 423^a RO CA foi encaminhado à Gerência Geral – Lição para deflagrar a licitação para futura contratação da consultoria que vencerá o certame.

6. PAINT 2023 - atualização das solicitações do Conselho de Administração à Diretoria Executiva. O Conselho solicita que o reporte sobre este tema ocorra na próxima reunião ordinária deste Colegiado.



7. Programa de Integridade. O Gestor de Conformidade informou ao Colegiado que sua nomeação foi realizada por meio da Resolução do Diretor-presidente nº 214-2023, de 17/03/2023. Foi informado que primeiramente serão priorizadas as melhorias na *interface* da página da CBTU na Internet, como o acesso aos canais da Ética, Ouvidoria e Corregedoria, tendo como base para estas melhorias o Guia de Padronização de Informações das Empresas Estatais Federais nos Portais da Internet da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais - SEST. Na segunda etapa da implantação serão selecionados 2 empregados por STU (8 empregados) e 2 empregados da Administração Central, totalizando 10 empregados, para atuarem como Agentes de Integridade. Posteriormente será realizada reunião para aprovação e designação, pelo presidente da Companhia, da composição da Comissão de Conformidade e Integridade, para criação do Regimento Interno e, conforme solicitado pelo Conselho de Administração, a revisão do Código de Conduta. Atualmente o Gestor de Conformidade também atua na Comissão de Ética da Companhia.

8. Resultado do 6º ciclo do Indicador de Governança SEST - IG SEST - Ofício SEI nº 306468/2022/ME. O Gerente Geral - Governança informou ao Conselho que todos os questionamentos foram respondidos pela CBTU à SEST e, após análise da documentação pela equipe do IG-SEST, foram solicitados novos documentos para comprovação das informações apresentadas. No momento de efetuar o carregamento de tais documentos no site da SEST, o sistema não finalizava este carregamento. A CBTU entrou em contato com o suporte da SEST, que retornou informando que não foi encontrada falha no sistema, ficando esta unidade impossibilitada de comprovar as novas informações. Consequentemente a CBTU foi impactada na nota final da avaliação. O Conselho agradeceu a participação e os esclarecimentos feitos pelo Gerente Geral.

9. Evolução do contencioso. O Conselho tomou conhecimento das informações apresentadas.

10. Relatório de controle das inadimplências tributárias - dezembro/2022. A Coordenadora Técnica – Tributária informou ao Conselho que não ocorreram alterações em comparação ao 3º trimestre de 2022, já de conhecimento deste Colegiado, e que a área já está realizando o fechamento do relatório referente ao 1º trimestre de 2023 para apresentação e apreciação dos conselheiros na próxima reunião ordinária.



11. Planilha de impostos a recuperar. O Conselho *solicita a participação* do Gerente Geral – Gestão Financeira na próxima reunião ordinária, prevista para o dia 20/04/2023, para esclarecimentos sobre a retirada dos valores da Superintendência de Trens Urbanos de Belo Horizonte no balanço da Companhia.

12. Proposição nº 005-2022/DP - Norma de exploração comercial. Em resposta ao questionamento feito pelo Conselho Fiscal na ata da 569ª RO, de 19/01/2023, item II, o Gerente Técnico – Marketing e Potencialidades Comerciais informou ao Conselho que a proposição supracitada foi aprovada e devidamente publicada na intranet da Companhia. Paralelamente, a Gerência Técnica – Marketing e Potencialidades Comerciais – GEMPO, desde a publicação da referida Norma, realiza reuniões e diligências com as equipes e áreas relacionadas à exploração comercial das Superintendências, no sentido de acompanhar o cumprimento do normativo na íntegra. Desta forma, a Gerência Técnica – Marketing e Potencialidades Comerciais - GEMPO vem subsidiando as unidades administrativas da Companhia no papel de potencializar as receitas acessórias, instruindo as equipes na melhoria da identificação de bens e espaços da CBTU disponíveis para exploração comercial, como precificá-los e também de maneira a viabilizar a comercialização junto ao mercado. Outras ações estão sendo realizadas pela GEMPO para cumprimento da Norma de Exploração Comercial, a exemplo da criação de formulários para as unidades, em parceria com a Gerência Técnica – Gestão de Riscos e Processos – GERIS, a fim de padronizar os instrumentos de outorga de espaços predominantemente utilizados pelas Superintendências. Além da padronização dos instrumentos no âmbito da Companhia, facilitando e agilizando o preenchimento desses documentos pelas equipes de exploração comercial e também as análises pelo corpo jurídico da CBTU, posto que somente os campos editáveis poderão ser preenchidos. O Conselho tomou conhecimento das informações apresentadas.

13. Receitas não operacionais - fevereiro/23. O Gerente Técnico – Marketing e Potencialidades Comerciais informou ao Conselho que a empresa Natura Cosméticos S/A, celebrou um contrato com a Empresa Kallas para divulgação de seus produtos nas estações, contemplando as Superintendências de Trens Urbanos de Natal, Recife e Maceió, ficando apenas a unidade de João Pessoa não contemplada no contrato de publicidade. A Superintendência de Trens Urbanos de Natal apresentou uma melhora na veiculação de mídia em comparação ao mês de janeiro de 2023. O Conselho agradeceu a participação do Gerente Técnico e as informações apresentadas.



14. Execução orçamentária - fevereiro/23. A Gerente Técnica – Orçamento e Gestão apresentou ao Colegiado o novo formato do Relatório de Orçamento e Gestão para apreciação dos conselheiros. O novo modelo apresentará um comparativo dos resultados referente ao mesmo período do exercício anterior. O Conselho tomou ciência das informações apresentadas referente à competência de fevereiro/23 e, **aprovou** o novo formato do relatório.

15. Indicadores operacionais gerais e por STUs - fevereiro/23. A Gerente Técnica – Planejamento Empresarial apresentou ao Colegiado o Relatório de Desempenho Operacional das Superintendências e, informou que a variação apresentada nos gráficos e valores no comparativo do total das unidades com o mesmo período do exercício anterior é devido à saída da Superintendência de Trens Urbanos de Belo Horizonte do sistema da CBTU. A STU-Recife apresentou um aumento da Receita Total em fevereiro, em decorrência da alienação de sucata de trens, resultado do 1º leilão da unidade, no valor de R\$ 2.245.000,00 (dois milhões, duzentos e quarenta e cinco mil reais). A STU-Natal apresentou uma queda no número de passageiros em fevereiro devido ao menor número de dias úteis de operação. A STU-João Pessoa apresentou uma queda no número de passageiros em decorrência do acidente de colisão entre os VLTs, que ficaram inoperantes, ficando apenas um VLT em operação. Em referência à STU-Maceió, foi informado que ainda se encontra interrompido o tráfego entre Bom Parto e Bebedouro, devido aos problemas de afundamento do solo no trecho citado.

16. Ressarcimento de pessoal cedido com e sem ônus - 1º trimestre/2023. O Coordenador Técnico – Controle Funcional informou ao Conselho que, na planilha consta a lista de empregados cedidos ao Governo das unidades federativas e à CBTU. Os empregados cedidos ao Governo do estado são realizados o reembolso à CBTU. O empregado cedido identificado como inadimplente na planilha é em decorrência das mudanças no Governo do Estado de Pernambuco e por este motivo o atraso no reembolso à CBTU.

17. Contratos relevantes: examinar as contratações relevantes da empresa em especial dispensas e inexigibilidade - 1º trimestre/2023. O Conselho tomou conhecimento das informações apresentadas no relatório de contratações realizadas no 1º trimestre.

18. RAIN 2022. O Chefe de Auditoria apresentou ao Conselho o Relatório Anual de Auditoria Interna – RAIN 2022, que contempla as atividades de auditoria realizadas no exercício de 2022, em consonância ao estabelecido no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) daquele exercício. Foi



apresentado ao Conselho a estrutura atual da equipe da Auditoria Interna, a saída de um auditor interno da equipe em novembro de 2022 e, informou que, apesar do esforço conjunto entre a Diretoria Executiva e o Conselho de Administração, uma vez que o Colegiado, após promover análise da Proposição nº 001-2020/DIR, apresentada pelo Diretor-presidente, e elucidar questões específicas, aprovou por meio da ata da 386ª RO do CA, de 20/03/2020, item IV, que toda e qualquer mudança estrutural na Auditoria Interna passasse a ter anuência do Conselho de Administração. Por conseguinte, apesar das mobilidades, foi ressaltado que tal instituto fortalece a independência da estrutura desta Unidade de Auditoria Interna Governamental – UAIG, além de viabilizar a continuidade dos trabalhos internos e a gestão do conhecimento. Sobre aos trabalhos de auditoria interna realizados, não concluídos e não realizados, o Chefe de Auditoria informou que das 16 atividades previstas no PAINT 2022, 01 atividade teve seu andamento embargado, ensejando na repactuação da atividade para execução no PAINT 2023, pela justificativa que a atividade não foi realizada por conta de aceitação de demanda extraordinária registrada na ata da 414ª RO do CA, realizada em 30/06/2022, que determinou a realização de auditoria especial sobre o Instrumento Contratual nº 046/2019, sob a gestão da Superintendência de Trens Urbanos de Recife, firmado com a empresa ARGUS SERVIÇOS GERAIS – EIRELI. Informou que, em consonância ao disposto na IN CGU nº 10, de 28/04/2020, publicada pela Secretaria Federal de Controle Interno (SFC) do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União, a UAIG passou a adotar a “Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios Financeiros da Atividade de Auditoria Interna”. Nesse aspecto, as recomendações exaradas pela UAIG cujas as providências pela gestão ocorreram em 2022 e gerou R\$ 218.855,00 (duzentos e dezoito mil e oitocentos e cinquenta e cinco reais) de benefício financeiro à título de “valores recuperados”, representando redução de 93,25% em relação aos apurados no exercício de 2021, que por sua vez contabilizou-se R\$ 3.243.785,18 (três milhões, duzentos e quarenta e quarenta e três mil, setecentos e oitenta e cinco reais e dezoito centavos) em benefícios financeiros. Adicionalmente, em 2022, contabilizou-se outras 69 ações de atendimento que geraram benefícios não financeiros à CBTU. Ao final de cada trabalho de auditoria foi encaminhado um formulário de avaliação à Chefia de Gabinete da Superintendência ou da Administração Central e/ou Adjunto (a) de Diretoria da (s) área (s) auditada (s), bem como ao (s) gestor (es) da área focal, para certificação e conceituação sobre o andamento das atividades realizadas pelos auditores, considerando a necessidade de se estabelecer padrões técnicos e de comportamento desejáveis ao bom exercício da auditoria interna. Os resultados dos formulários demonstraram que em 90% das respostas às áreas auditadas concordaram completamente com as perguntas acerca de contribuições positivas dos trabalhos de auditoria realizados em 2022. Em 8% delas a concordância



foi parcial e em 1% a discordância também foi parcial. Já para 1% das perguntas, as áreas auditadas não souberam responder ou indicaram neutralidade na devolutiva.

Encerramento: Foi confirmada a próxima reunião do Conselho para o dia 20 de abril de 2022 às 14h. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença e participação de todos e deu por encerrada a sessão, da qual foi lavrada a presente ata.

DANIEL DE ARAUJO E BORGES
Presidente

ALESSANDRY MACEDO DE MEDEIROS
Conselheiro

KAIO FELIPE KOERICH
Conselheiro

LETÍCIA FRANCO RODRIGUES
Secretária