

**CBTU**

Companhia Brasileira de Trens Urbanos

Administração Central

ATA DA 56ª (QUINQUAGÉSIMA SEXTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Aos seis dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte, às dez horas, em videoconferência, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário com a participação do Sr. ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO, Presidente do Comitê e dos membros FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR e SERGIO CITERONI, além de mim, ANA LUIZA VIEIRA NETTO, em atenção ao convite do Presidente do Comitê, para secretariar os trabalhos. Além dos Membros do Comitê, o Chefe de Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO e o Coordenador Técnico – Contratos, PAULO CESAR BARBOSA DE MORAES JUNIOR, foram convidados a participar da reunião para prestar esclarecimentos ao Colegiado. Em seguida, procedeu-se à apreciação dos assuntos constantes em pauta:

1 – Status do levantamento da contabilidade – Em 28 de outubro de 2020, o Sr. Sergio Citeroni se reuniu com o Sr. José Dias da Silva Filho, Gerente Geral Financeiro GAFIN, para discutir as observações apresentadas pelos auditores externos no relatório de controles internos, emitido na forma de rascunho para discussão, para o período findo em 30 de junho de 2020. Entretanto, conforme informações do Sr. Dias, este acabara de receber o referido relatório e consequentemente não tivera tempo suficiente para familiarizar-se com os comentários, muitos dos quais relativos às deficiências ou limitações encontradas em outras Unidades e, portanto, deveriam ser distribuídos entre essas para a devida contestação. Sendo assim, deixamos em aberta a possibilidade de nos reunirmos novamente tão logo as respostas fossem recebidas. Em 4 de novembro de 2020, o referido relatório foi reapresentado em forma final sem a devida discussão e alinhamento prévio com a Administração, prática não recomendável entre auditores. A avaliação preliminar desse COAUD, apresentada sob a coordenação do Sr. Sergio Citeroni, com relação ao processo de fechamento das demonstrações financeiras intermediárias, considera que o relatório emitido pelos auditores independentes é inadequado para essa finalidade, ou para informar que as demonstrações financeiras intermediárias não requerem ajustes significativos e que foram preparadas de forma condizente com o CPC 21. A revisão das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, inclusive para atendimento às necessidades manifestadas e demandadas pelo CONAD, deve ser conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente).

O COAUD avaliará a possibilidade de utilizar o orçamento próprio, para a contratação de serviço especializado, para foco na análise de deficiências, problemas ou vícios em contas selecionadas das referidas DFs em linha com os resultados observados no último relatório dos Srs. Auditores Externos.

O COAUD solicitará dessa forma, que seja incluído na próxima agenda do CONAD, horário específico para a apresentação preliminar, da contratação do serviço mencionado, cujo escopo deve incluir, entre outros: i) análise das características e adequação dos lançamentos manuais; ii) as limitações de escopo (descritas); e iii) o processo de avaliação da documentação entregue pelo auditor e envio de documentação para auditoria externa; e iv) testes de controle com o objetivo de obter evidências sobre a eficácia do sistema de controles internos na prevenção, detecção e correção de erros ou irregularidades significativas no processo de fechamento das DFs e principais processos operacionais classificados como rotineiros;

O Coordenador Técnico da área de Contratos (CEATO) foi convocado para reunião, e prestou esclarecimentos sobre os procedimentos aplicáveis numa potencial contratação. Acordou-se que a GAGOV com auxílio e orientação do COAUD, irá preparar documento para essa finalidade, o

qual deverá contar com a apreciação do CEATO. O COAUD solicitará que o parecer do CEATO disponha sobre o formato da contratação pretendida, para subseqüentemente encaminhar para apreciação e aprovação do CONAD.

2 - Fechamento do PAINT 2021 – As sugestões apresentadas pelo COAUD, na 55ª reunião, foram acatadas pela Auditoria Interna e apresentadas nesta reunião, não havendo maiores manifestações por parte do COAUD, aprovando o PAINT de 2021 para encaminhamento, apreciação e aprovação do CONAD em sua próxima reunião.

3 - Recomendações da auditoria para as Superintendências de Trens Urbanos -STUs- Foi apresentado a situação das principais preocupações das STUs, conforme solicitado pelo membro do CONAD, Manoel Renato, e tratado a situação atual, principalmente quanto a abertura de sindicância sobre a Comissão reinstalada pela Resolução da Superintendência de Trens Urbanos de João Pessoa nº 094/2020. O Chefe da Auditoria vai passar o material detalhado para apreciação final do COAUD, e o COAUD vai encaminhar com o respectivo resultado do processo de sindicância, para estudo do CONAD.

4 – Apresentação das recomendações classificados com risco moderado – O Chefe de Auditoria informou que atualmente existem 44 recomendações classificadas com risco moderado e, demonstrou sua preocupação com a reincidência dos pontos levantados pela auditoria, por falta de controles internos e de riscos? Informou ainda que foi criado, pela Resolução do Diretor Presidente 325-2020, Comitê de Conformidade Corporativa, composto por pelos Chefes de Gabinete da Presidência e das Superintendências, Adjuntos das Diretorias, entre outros, para atender o determina a Resolução CGPAR nº 18/2016 e a Instrução Normativa conjunta nº 01/2016 do MPICGU, acredita que com o presente Comitê, as recomendações formalizadas pela Auditoria, receberão mais atenção..

O COAUD registra sua preocupação com as recomendações de riscos moderados, apresentados pelo chefe da auditoria, e da continuidade da não solução das recomendações. Registra ainda, um pedido especial de atenção, e posicionamento, quanto ao andamento do projeto do termo de referência para a Contratação da Gestão de Riscos, que está sob a coordenação da Gerência Geral - Governança. Ressalta a importância na conscientização dos órgãos de governança para a gestão de riscos e apresentação deste tema aos Diretores, que ainda está pendente.

O Chefe de Auditoria sugeriu agendar uma reunião, para conhecimento do COAUD, com o andamento de cada recomendação classificada com risco moderado. O COAUD concordou com a sugestão e vai agendar uma reunião com o Auditoria Interna.

Encerramento: Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença e participação de todos e deu por encerrada a sessão. **Próxima Reunião:** A próxima reunião do Comitê ficou agendada para o dia 23 de novembro de 2020, por vídeo conferência.

ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO

Presidente do COAUD

FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR

Membro

SERGIO CITERONI

Membro

ANA LUIZA VIEIRA NETTO

Secretária