

**CBTU**

Companhia Brasileira de Trens Urbanos

Administração Central

## **ATA DA 4ª (QUARTA) REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU**

Aos cinco dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e um, às 10:00 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 Gerente Geral Financeiro – GAFIN - JOSÉ DIAS DA SILVA FILHO, foram convidados a participar da reunião, para prestar esclarecimentos ao Colegiado. Em seguida, procedeu-se à apreciação do seguinte:

**1- Demanda CONAD- COAUD -ATA da 398ª RO CONAD - Item 16 -Prévia das demonstrações financeiras de 2020- [...] O Conselho solicitou uma relação de todos os ativos e impostos que foram baixados, seus valores, qual critério contábil foi utilizado para realização dessas baixas, o suporte jurídico para esses casos e que o COAUD emita opinião acerca desses critérios e procedimentos de baixa [...] –** O COAUD solicitou a presença do Gerente Geral Financeiro e do Chefe da Auditoria, para tratar da demanda do Colegiado. Informou que o Gerente Geral de Governança enviou a documentação comprovando a baixa dos impostos e depósitos judiciais da Companhia, e solicita esclarecimentos da documentação. O Gerente Geral – Financeiro esclareceu que tiveram duas baixas significativas: i) R\$ 45 milhões - referente aos depósitos judiciais (relacionados a depósitos recursais, custas e depósitos em garantia). Destacou que a maior quantidade de baixas ocorreu na STU-BH; e ii) R\$ 268 milhões, referente ao acerto do acordo da dívida da REFER. Com relação a esse ponto, o Chefe de Auditoria e o COAUD sugeriram que seja feita uma observação, sobre o acordo, nas notas explicativas da CBTU (dezembro/2020).

No que diz respeito a ressalva apontada pela Auditoria Externa, sobre os depósitos judiciais, nos exercícios anteriores, o Sr. GAFIN informou que a auditoria externa solicitou documentação comprobatória, inclusive extratos bancários onde são feitos os depósitos judiciais (BB e CEF), e que o principal objetivo seria provar documentalmente a existência correspondente ao saldo contábil. Como a CBTU está enfrentando dificuldades para o levantamento dessa documentação, se faz necessário, na opinião da administração, a contratação de empresa especializada para providenciar o levantamento dos depósitos judiciais. O processo licitatório, para referida contratação, ainda não foi lançado.

Relativamente a baixa dos impostos, em torno de R\$11 milhões, foi informado que R\$5.5 milhões foram utilizados como créditos tributários, porém não devidamente baixados e outros R\$5.5 milhões referem-se a processos de execução fiscal baixados diante da impossibilidade de obtenção de decisão favorável ou diante da expiração do prazo legal para recorrer a ação na esfera judicial.

No tocante ao laudo de impairment do imobilizado, apresentado pela empresa contratada para esse serviço, foi esclarecido que o valor dos ativos está inferior ao valor demonstrado no laudo, portanto não há qualquer ajuste relativo a impairment de imobilizado a ser contabilizado no atual

exercício. Informou ainda, que não há análise física dos bens que compõe o imobilizado nas unidades.

O Sr. GAFIN também prestou esclarecimentos sobre as cisões da CBTU RJ e SP, mencionadas nas notas explicativas de dezembro/2020.

**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 12 de março de 2021, 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