



## **ATA DA 71ª (SEPTUAGESIMA PRIMEIRA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU**

No nono dia do mês de agosto do ano de dois mil e vinte e um, às quatorze horas, por videoconferência, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário, com a presença do presidente do colegiado, ANTONIO ELIAS ZOGHBI DE CASTRO e dos membros do Comitê: FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES GABRICH JÚNIOR, e RENE GUIMARÃES ANDRICH. Dos convidados, compareceram o Chefe da Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO, o Gerente Geral do Jurídico, MARCOS CAVALCANTI SARINHO, o Gerente Técnico da Corregedoria, AUGUSTO SADA e a Secretária do Conselho de Administração, RUTE PORTUGAL DOS SANTOS, 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 da pauta. Os membros do Comitê de Auditoria, deliberaram nos termos que se seguem:

**1. Abertura – aprovação da ata 70ª RO.** O Comitê aprovou a minuta nos termos em que foi apresentada.

**2. Apreciação das atas CONAD – 70ª RE, 71ª RE, 400ª RO e 401ª RO.** O Comitê apreciou as atas recebidas do CONAD, e Sr. Rene *solicitou* maiores informações referente ao item 3 da ata 400ª RO referente aos funcionários cedidos para outros órgãos. A secretária do Conselho de Administração informou que foi apresentado um parecer do Jurídico na ata 403ª RO sobre a situação desses empregados e que o tema será objeto de debate pelo Conselho em reunião específica para tratar dos Riscos de RH. Sr. Rene fez comentário sobre o descrito na página 3 da ata 401ª. questionou que onde se lê “(i) diante da proximidade do fim do contrato da auditoria interna”, se o correto não seria “auditoria independente”. Sr. Rute comentou que fará correção.

**3. Apreciação das atas CONFI – 549ª RO, 550ª RO e 10ª RE.** O Comitê apreciou as atas recebidas do CONFI. Em referência ao item 2.1.2 – item 8 da ata 549ª RO, o Comitê *solicita* que seja verificado com o Conselho Fiscal se participação do COAUD ainda é aguardada e qual é a pauta que será tratada na próxima reunião que será realizada no dia 26/08/2021. Referindo-se à ata 10ª RE, o comitê *manifesta preocupação* referente a replicação do Comitê de Auditoria para as subsidiárias, devido à replicação também da demanda para atender as subsidiárias individualmente.

**4. Apreciação das atas DIREX – 28ª RE, 646ª RO, 647ª RO, 649ª RO e 650ª RO.** O Comitê apreciou as atas recebidas da DIREX, e *solicita* maiores informações referente ao item 9 da ata 647ª



RO sobre o programa de integridade da Companhia, o que sugere seja objeto de pauta futura da área responsável pelo Plano de Integridade da CBTU com o COAUD.

**5. Formato participação COAUD no CONAD.** Acordado pelo Comitê de Auditoria a participação de 1(um) membro do comitê nas reuniões até o final do exercício de 2021, tendo a sua substituição a cada 2(duas) reuniões, e participação integral dos membros nas apresentações trimestrais. Será criado calendário com a escala de participação dos membros nas reuniões do Conselho de Administração. Ficou também estabelecido que será pauta recorrente na reunião do COAUD a atualização aos demais membros sobre os principais pontos discutidos na reunião do CONAD, com foco naqueles temas que tenham relação com as responsabilidades do COAUD.

**6. Licitação da Auditoria Externa.** Registrada a ausência de XXXXXXXXXXXXXXXX. Foi informado ao Comitê pela Sra. Rute que a abertura de sessão da licitação está prevista para dia 31/08/21, e terá a duração de 1(um) mês para finalização. O Comitê volta a *solicitar* apresentação do cronograma do processo de licitação de contratação da auditoria externa, pelo setor de Licitações, para a próxima reunião.

**7. Depósitos Judiciais – andamento da contratação da empresa e convênio com a CEF e Banco do Brasil.** O Gerente Geral do Jurídico informou que foi realizada reunião com a Caixa Econômica Federal - CEF/RJ, ao tempo que informou que está atento ao andamento do processo. O setor jurídico ainda realizou tentativas para o agendamento de reunião com o Banco do Brasil, e que a previsão para a atualização do status dos trabalhos é até o final de agosto. COAUD lembrou que Conselheira Andrea, na última reunião do CONAD, havia se disponibilizado a contribuir nesse processo. COAUD solicita atualização desse tema na próxima reunião do Comitê de Auditoria e registra sua preocupação quanto à morosidade no andamento do tema.

**8. Denúncias mensais – Ouvidoria.** O Gerente Técnico da Corregedoria informou que irá analisar as denúncias mensais de alçada da Corregedoria e apresentar ao COAUD o que for pertinente; na oportunidade atualizou o Colegiado sobre o apontamento relativo aos bens inservíveis da Superintendência de Trens Urbanos de Belo Horizonte -STU-BH, indicando que foi solicitado ao Corregedor da Superintendência o encaminhamento dos 2(dois) processos para Administração Central-AC para acompanhamento e trabalho em conjunto, e, sendo o caso, futura abertura de sindicância. Sobre as recomendações da Auditoria, aguarda a apresentação por parte da Auditoria Interna, para avaliação dos itens e caso necessário, abertura de investigação pela Corregedoria. O



Colegiado *solicita* apresentação atualizada pelo Ouvidor Interno ou responsável pelo tema das denúncias recebidas e que estão em processo de avaliação, informando o “status” de cada uma. .

**9. Cronograma detalhado de entrega das DFs pela DA.** Registrada a ausência da Adjunta da Diretoria de Administração e Finanças devido à sua participação na reunião da Diretoria Executiva nesta data. O Comitê *solicita* a participação do Diretor da Administração e Finanças na próxima reunião e apresentação do cronograma de entrega das DFs trimestrais e anual de 2021, com as previsões para as deliberações da DIREX, COAUD, CONAD e CONFI, nessa ordem de realização.

**10. PAINT- andamento.** O Comitê *solicita* atualização mensal recorrente sobre a execução dos trabalhos previstos no PAINT. O Colegiado *registra* a recomendação à Auditoria Interna sobre o cumprimento e conclusão dos trabalhos do PAINT e informações sobre as eventuais limitações enfrentadas devido à pandemia de COVID-19.

**11. Status pontos CGU e REFER.** O Chefe de Auditoria informou ao Colegiado que os serviços de auditoria sobre as atividades da Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social – REFER em execução pela contratada Exactus Consultoria Atuarial LTDA foi dividido em 4 etapas, sendo: 1ª etapa – já realizada: Relatório de Auditoria contendo: Procedimentos e controles vinculados à Gestão Administrativa e Financeira da Entidade e Estrutura de Governança e de Controles Internos da Entidade; 2ª etapa – em andamento: Relatório de Auditoria contendo: Recolhimento das contribuições das patrocinadoras e participantes em relação ao previsto no plano de custeio; Despesas Administrativas e Processo de concessão de benefícios; 3ª etapa: Relatório de Auditoria contendo: Metodologia utilizada no cálculo atuarial, custeio, consistência do cadastro e aderência às hipóteses; 4ª etapa: Relatório de Auditoria contendo: Políticas de investimento e sua gestão e Consolidação dos resultados dos trabalhos. O prazo para finalização dos trabalhos pela contratada é até abril/2022. Sobre os trabalhos executados pela CGU/RJ – Gestão Patrimonial: a auditoria da NAC -7/CGU-RJ foi finalizada, e aguardam encaminhamento de Brasília ao Sistema e-Aud, tendo o prazo de 25 dias para o encaminhamento. Quanto ao trabalho executado pela CGU/RJ – Gestão de RH, solicitado pelo Conselho de Administração, e realizado pela unidade NAC-7/CGU-RJ, a auditoria informa como já finalizada e aguarda a revisão do Supervisor Regional; o programa não informou o prazo para sua finalização, e que somente na fase da manifestação preliminar a CBTU terá o prazo de 10 dias para manifestação.

**12. Manual de Auditoria Interna (de/para) – deliberação.** Referente ao item 5.1- O papel da Auditoria Interna no ambiente de controle interno, foi solicitado pelo Chefe de Auditoria sugestão



de texto para aprimoramento do texto apresentado, e acordou o envio da Norma Administrativa nº001-2019 da Unidade de Auditoria Interna Governamental - UAIG para os membros do comitê, para avaliação prévia e autorização de envio do texto final para apreciação na reunião do Conselho de Administração que será realizada no próximo dia 27 de agosto.

13. Questões de Ordem – COAUD solicita que convocação para as reuniões do COAUD sejam sempre realizadas com no máximo 5 dias úteis antes da reunião, por e-mail, enviada a todos os convocados, garantindo aos mesmos oportunidades de se manifestar quanto à eventuais indisponibilidades, para que sejam buscadas datas alternativas que atendam a agenda de todos.

**Encerramento:** A próxima reunião do Comitê ficou agendada para o dia 23 de agosto de 2021, por vídeo conferência. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença e participação de todos e deu por encerrada a sessão.

**ANTONIO ELIAS ZOGHBI  
DE CASTRO**

Presidente do COAUD

**FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES  
GABRICH JÚNIOR**

Membro

**RENE GUIMARÃES ANDRICH**

Membro

**LETICIA FRANCO RODRIGUES**

Secretária