



## **ATA DA 72ª (SEPTUAGESIMA SEGUNDA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU**

No vigésimo terceiro 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. Foram convidados o Chefe da Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO, o Gerente Geral do Jurídico, MARCOS CAVALCANTI SARINHO, ausência justificada, o Gerente Geral de Gestão Financeira, JOSÉ DIAS DA SILVA FILHO, o Gerente Geral de Governança, VALMIR SOARES AZEVEDO e o Coordenador Técnico de Avaliação e Execução, JOSÉ ELDER SENA, 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 71ª RO.** O Comitê apreciou e aprovou a ata.

**2. Apresentação do cronograma detalhado de entrega das DFs – anual e dividido por trimestre.**

O Presidente do Comitê de Auditoria *informou* aos demais membros do Comitê o motivo da ausência do Diretor de Administração e Finanças, Sr. Pedro Cunto, e *solicitou* que fosse registrado que o cronograma está sendo elaborado pelas áreas demandantes. Foi explicado também que a finalização do cronograma aguarda retorno da auditoria independente, quanto às previsões de datas das revisões trimestrais. COAUD reforça importância da apresentação desse cronograma, para que todos os colegiados possam organizar suas pautas internas. Apresentação do cronograma foi postergada para a próxima reunião do COAUD.

**3. Apresentação do cronograma detalhado da licitação de Auditoria Externa.** Foi apresentado o cronograma da Licitação de Auditoria Externa pelo Coordenador Técnico de Avaliação e Execução do Setor de Licitações, informando que as datas apresentadas no cronograma são as esperadas, sem prejuízo de eventuais intercorrências. Em referência ao item 2 – abertura da sessão, que está previsto para o dia 03/09/2021, a área estipulou 3 dias úteis para julgamento da proposta





para melhor análise e conclusão prevista para meados de outubro/2021. O cronograma apresentado não inclui prazo para assinatura do contrato. O Colegiado **solicitou informações** sobre o prazo final de habilitação do vencedor da licitação para o início da prestação de serviços à Companhia. O Coordenador Técnico informou que é razoável prever mais 10 dias úteis para o esteja apto para início da execução dos serviços. O Gerente Geral de Governança informou ao Colegiado que o início dos serviços será em abril/2022. Atualmente o contrato da Russell Bedford foi renovado para execução dos serviços somente para o exercício de 2021, a ser encerrado em abril/2022.

**4. Apresentação das Demonstrações Contábeis do 1º trimestre de 2021** O Gerente Geral de Gestão Financeira apresentou ao Colegiado as notas explicativas referentes ao Balanço do 1º trimestre /2021. O Colegiado **solicitou** ao Gerente Geral de Gestão Financeira que apresentasse os pontos mais relevantes do período. Foi informado ao Colegiado que as demonstrações financeiras do 1º trimestre não foram revisadas pela empresa de Auditoria Independente, pois com a postergação da assinatura do Termo Aditivo, ficou acordado que as análises abrangerão o semestre, a elaboração do trabalho está sendo feita analisando o 2º trimestre e fechamento do 1º semestre. Informou que as demonstrações contábeis já foram apresentadas para Diretoria Executiva e Conselho Fiscal. O membro do Comitê, Sr. Rene Andrich, **questionou** sobre a apresentação das demonstrações contábeis antes para o CONFI sem antes terem sido analisadas pelo COAUD e CONAD. Sem prejuízo de que CONAD e CONFI acessem as demonstrações quando assim entenderem necessário, sugere que para evitar reapresentações motivadas por eventuais modificações, o fluxo seja o seguinte: DIREX, COAUD, CONAD e CONFI. O Gerente Geral de Governança esclareceu que ambos os Conselhos, de Administração e Fiscal, têm a obrigação de **analisar** os balancetes trimestrais, de acordo com o Estatuto, devendo ser aprovadas apenas as demonstrações anuais. O Gerente Geral de Gestão Financeira informou que os dois fatos relevantes que aconteceram no 1º trimestre foram na **nota 23 – eventos subsequentes**, no mês de abril/2021, realizado o pagamento da dívida da CBTU com o Banco do Brasil utilizando o saldo do ativo da caução, em razão da proposta de quitação antecipada pelo Banco do Brasil para Diretoria Executiva, que considerou vantajosa a proposta, pois a Companhia utilizaria o saldo de caução registrado no ativo e gerou economia em torno de R\$49 milhões de reais, de juros e encargos futuros. E o segundo fato foi a assinatura do acordo com a Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social – REFER deixando de ser uma provisão e passando a ser uma dívida, com toda a programação de pagamento para ser





realizada este ano, o orçamento já está liberado para os pagamentos, sendo o primeiro realizado no mês de junho/21, já efetuado o pagamento de julho/21, estando todos os pagamentos programados para serem realizados no final de cada mês. **Nota 4 – Contas a Receber:** considerando que não houve acordo referente à Inventariança da extinta Rede Ferroviária Federal S.A. – RFFSA, o processo foi encaminhado para a AGU de forma a mediar o entendimento entre as partes, as demais áreas envolvidas são Ministério de Desenvolvimento Regional – MDR, Ministério da Economia e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – PGFN; **Créditos em Liquidação:** registrado o valor devido pelo Consórcio Grande Recife, referente à parcela da CBTU na partição tarifária. Existem três processos judiciais em curso cobrando o débito, o que ensejou também a inscrição no Cadastro Informativo de Créditos não Quitados do Setor Público Federal – CADIN. O Gerente Geral de Gestão Financeira informou que a apresentação das contas patrimoniais está com o comparativo de março/20 e março/21 por solicitação do Conselho Fiscal. O membro de comitê, Sr. Rene Andrich, comenta que o usual é comparar o saldo de 31/03/21 com o de 31/12/20 para as contas patrimoniais. As constas de resultado se compara o trimestre findo em 31/03/21 com o trimestre findo em 31/03/20. O Colegiado *questionou* sobre a **nota 5 – depósitos judiciais**, e o fato de que segue indefinido o levantamento dos mesmos. O Gerente informou que tinha a expectativa que o tema avançaria no ano de 2021, mas até o momento não houve evolução. A evolução poderia ocorrer na eventual contratação da empresa para realizar o levantamento dos depósitos que podem ser recuperados. O Colegiado *solicitou a opinião* do Gerente Financeiro, caso a Companhia conseguisse realizar a contratação do convênio com o Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal. O Gerente Financeiro informou que há duas questões importantes, a primeira é a identificação dos depósitos, que seria mais fácil com a contratação do convênio pois ambos apresentariam tudo que possuem, apenas esses bancos são arrecadadores de depósitos judiciais, e a segunda é a conciliação dos depósitos com o saldo. E as penhoras judiciais que também fazem parte dos depósitos judiciais podem ser identificadas, o que facilitaria o setor jurídico dar o posicionamento de penhora por intermédio do acompanhamento do processo. O Colegiado *encaminha* as demonstrações contábeis e notas explicativas para apreciação do Conselho de Administração.

**5. Depósitos Judiciais – andamento da contratação da empresa e convênio com a CEF e Banco do Brasil.** Registrada a ausência do Gerente Geral Jurídico, Sr. Marcos Sarinho, que informou ao colegiado não haver mudanças em relação ao que foi apresentado na última reunião do COAUD,



em relação ao andamento no processo de celebração de contrato de parceria com a Caixa Econômica e o Banco do Brasil. O Colegiado *manifesta preocupação* em relação a morosidade da evolução do tema e *solicita apresentação*, na próxima reunião, sobre a atualização do trabalho. Registra, ainda, que a convocação da reunião foi realizada com antecedência, mas o retorno sobre a ausência da participação foi apenas no dia da reunião. O Colegiado lembrou que havia ficado acordado agendamento com o presidente da Caixa Econômica Federal – CEF, e foram informados que o Jurídico ainda não conseguiu o agendamento.

**6. Denúncias mensais da Ouvidoria – apresentação do *status* e conclusão relativa ao 1º semestre de 2021.** O Ouvidor interino apresentou o relatório de denúncias da Ouvidoria relativo ao 1º semestre de 2021, informando que, pelo processo da Ouvidoria, as 8 denúncias apresentadas estavam concluídas. Destas, há 2 denúncias ainda em investigação por Comissão de Sindicância. Outra denúncia, acerca da mudança da sede da CBTU do Rio de Janeiro para Brasília, está correndo na Justiça do Trabalho. As demais já foram tratadas, com o devido acompanhamento das áreas afetas ou tratam de assuntos sobre os quais a CBTU não tem ingerência. O Ouvidor interino informou que está em contato com a Ouvidoria Geral da União (OGU) para reformular, na plataforma Fala.BR, a recepção e encaminhamento de manifestações no âmbito da Companhia.

**7. Manual de Auditoria Interna (de/para) – deliberação.** O Colegiado *solicitou ao* Chefe de Auditoria *o material* com as alterações do manual de Auditoria Interna para aprovação, considerando as sugestões apresentadas na 71ª RO. O Chefe da Auditoria informou sobre a alteração no quadro de funcionários na auditoria interna, que, no momento conta com 6 auditores. A Auditoria vem trabalhando com uma reposição prévia à saída de um dos auditores a fim de que, com tal antecipação o novo integrante tenha tempo hábil para transferência das demandas. O Chefe de Auditoria apresentará na próxima reunião os currículos dos candidatos selecionados. O Colegiado *reforça a importância* da contratação de um auditor com conhecimento em TI.

**8. Temas para apresentação na 404ª RO CONAD.** O Presidente do Comitê de Auditoria expos aos demais membros os slides utilizados em apresentações passadas ao CONAD. Ficou acordado que nova apresentação será elaborada para a próxima reunião do CONAD de 27/08/21, quando será apresentado breve explanação sobre trabalhos executados desde a última apresentação e trabalhos previstos para até o final do ano.





**9. Pauta da 73ª reunião ordinária.** Apreciação das atas do CONFI, CONAD e DIREX; contratação do novo auditor da Auditoria Interna; LGPD – Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (apresentação sobre qual setor é responsável; informações sobre a implantação das demandas legais e indicação do encarregado de dados/DPO; Política de Transações com Partes Relacionadas (revisão da política existente); status das atividades da Auditoria Interna; Fechamento do relatório de atividades do COAUD;

**Encerramento:** A próxima reunião do Comitê ficou agendada para o dia 13 de setembro 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:  
02926870795  
ANTONIO ELIAS ZOGHBI  
DE CASTRO  
Presidente do COAUD

Digitally signed by ANTONIO ELIAS  
ZOGHBI DE CASTRO.02926870795  
DN: cn=BR, o=CP-Brasil,  
ou=00803472000190, ou=Secretaria da  
Receita Federal do Brasil - RFB,  
ou=+CPF A1, ou=EM BRANCO,  
ou=videoconferencia, cn=ANTONIO  
ELIAS ZOGHBI DE CASTRO.02926870795  
Reason: I am the author of this document  
Location: your signing location here  
Date: 2021.09.13 14:06:02-03'00'  
E-mail Reader Version: 10.1.4

FELIPE ANTONIO GUILMARÃES  
GABRICH JÚNIOR  
Membro

RENE  
GUILMARAES  
ANDRICH:70992  
665949  
RENE GUILMARÃES ANDRICH  
Membro

Assinado de forma  
digital por RENE  
GUILMARAES  
ANDRICH:70992665949  
Dados: 2021.09.10  
15:01:56 -03'00'

LETICIA FRANCO RODRIGUES  
Secretária