



ATA DA 77ª (SEPTUAGESIMA SÉTIMA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

No nono dia do mês de novembro 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 Interna, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO, o Gerente Geral de Licitação, EDUARDO HENRIQUE DE CASTRO, o Gerente Geral Jurídico, FREDERICO AUGUSTO DE ALENCAR 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. Aprovação da ata COAUD 76ª RO.** Informado ao Colegiado sobre o atraso no fechamento da ata, que será enviada proximamente para análise dos membros deste Comitê.
- 2. Apreciação das atas da Diretoria Executiva – DIREX 656ª RO.** O Colegiado analisou o material e não teceu comentários sobre os temas apresentados.
- 3. Apreciação da ata do Conselho de Administração – CONAD 404ª RO.** O Colegiado analisou a ata e, referindo-se ao item 4 – apreciação das atas do COAUD 70ª E 71ª RO – tomou ciência das solicitações do CONAD acerca do cronograma de entrega dos relatórios trimestrais da auditoria interna sobre as demonstrações financeiras e sobre cronograma de entrega das demonstrações contábeis. O Chefe de Auditoria explicou que em reunião posterior CONAD dispensou a auditoria interna de realizar revisão trimestral e que Diretoria Administrativa, também em reunião posterior, já apresentou o cronograma de entrega das demonstrações contábeis ao CONAD; referente ao item 4.1 – Reporte Trimestral do COAUD: apresentação ficou acordada para ser realizada ao CONAD na reunião de dezembro de 2021.



4. Apreciação da ata do Conselho Fiscal – CONFI 552ª RO. O Colegiado analisou o material e não teceu comentários sobre os temas apresentados.

5. Atualização referente à participação do COAUD nas reuniões 406ª RO e 73ª RE do CONAD. O presidente do Comitê informou que na reunião 73ª RE foi abordado o processo licitatório referente à aquisição de veículos na STU-REC. O membro do comitê, Sr. Rene Andrich, reportou ao colegiado a apreciação realizada na 406ª RO do CONAD, acerca do estoque de pontos de auditoria ainda em aberto. O Colegiado registra que a falta de mão-de-obra interna, assim como de orçamento para contratação de empresa especializada para realização do trabalho referente ao controle interno, gestão de riscos e compliance, um dos pontos de auditoria, será incluído como tema recorrente nas próximas reuniões, com as participações do Diretor-Presidente, Diretor de Administração e o responsável sobre a gestão de riscos, visando atender à solicitação apresentada pelo CONAD. Quanto aos pontos de auditoria interna em aberto, o Chefe de Auditoria informou que a recomendação, quando tem um prazo específico, permite uma única prorrogação de prazo de 50% do inicialmente proposto, conforme norma interna. As recomendações de risco alto serão enviadas para o COAUD, para acompanhamento e posterior auxílio ao Conselho e avaliação de eventual abertura de processo correcional. O Presidente do Comitê *solicitou* um parecer do Chefe de Auditoria em uma reunião próxima sobre os encaminhamentos. O Colegiado *solicita* que os pontos sejam divididos em 4(três) grupos: i) ações que dependem exclusivamente da CBTU, ii) ações com responsabilidade compartilhada e iii) ações com dependência de fatores exclusivamente externos, e sendo o último iv) ações para encaminhamento de processo correcional. Por fim, ficou esclarecido que a aprovação do CONAD se refere a um estoque passado, e que novas ações seguirão as regras estabelecidas no Manual de Auditoria.

6. Regimento Interno COAUD – A avaliação e debate desse item foi adiada para a reunião do próximo dia 22 de novembro.



7. Questionário CGU – resposta COAUD - O Chefe da Auditoria, reportando-se à mensagem que encaminhou ao COAUD no último dia 05, informou que recebeu da CGU uma demanda para a Auditoria Interna e para o COAUD com prazo de manifestação até o dia 10/11. Trata-se da construção do PAINT da CGU, que na reunião mandatória trimestral, requerida pela própria CGU foi indagado se a Auditoria da CBTU teria alguma sugestão de trabalhos para inclusão naquele Plano. Na ocasião ficou acertado que formalizariam essa solicitação em duas mensagens distintas para manifestação até o dia 10/11. Ratificado que a eventual manifestação desse Comitê retorna para a Auditoria para posterior submissão à CGU, via sistema. Informou que ao Colegiado é necessário que seja realizado o preenchimento do formulário a ser apresentado para a CGU. O membro do comitê, Sr. Rene Andrich, avaliou o formulário recebido e manifestou seu entendimento de que o preenchimento do questionário não tem caráter de obrigatoriedade, sendo opcional a resposta do COAUD; manifesta ainda sua sugestão de que se decidido enviar a resposta, esta deverá ser antes compartilhada com o CONAD.

8. Status PAINT 2022. Foi apresentada ao Colegiado a proposta do PAINT 2022 com as alterações que foram solicitadas por este Colegiado na 76ª RO, em especial inclusão de indicativo dos trabalhos a serem realizados com o quantitativo de horas demandados para tanto, bem como o demonstrativo das horas negativas indicativas dos trabalhos não priorizados, estes para ciência do CONAD da necessidade de horas para cumprimento integral dos itens considerados pela Auditoria em sua avaliação inicial. Encerrada a apreciação, o COAUD recomenda o envio da proposta do PAINT 2022 para aprovação do CONAD e posterior envio à CGU.

9. Licitação da Auditoria Externa – atualização referente as análises e contratação. O Gerente de Licitação informou que após o envio da nota técnica referente a empresa Taticca Auditores Independentes pela Governança, o pregoeiro responsável julgou necessário a realização de novas diligências e emissão de parecer para sanar as dúvidas com a área demandante do processo para confirmação de eventual inabilitação. Esse parecer será encaminhado para conhecimento e manifestação da área técnica. O próximo passo, se for o caso, será convocar a 4ª colocada, Russell



Bedford, atual prestadora dos serviços. O Colegiado *solicita* ser mantido informado quanto ao desenrolar do processo.

10. Depósitos Judiciais – atualização referente a contratação do convênio Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal - CEF. O Gerente Geral Jurídico atualizou o Colegiado sobre a reunião realizada com o Banco do Brasil na data de hoje, 09/11/2021, onde foi informado que inicialmente não haveria a necessidade da contratação do convênio, pois o serviço seria agregado ao pacote de serviços existentes da CBTU, e que a companhia deverá apenas enviar os nomes dos empregados responsáveis pela pesquisa no sistema do banco. Após reunião com o Chefe de Gabinete para definição dos empregados, a Coordenadora de Contratos do Jurídico enviou a solicitação formal ao Banco do Brasil. Em resposta, o Gerente de TI do Banco do Brasil informou que será necessário a assinatura de um contrato, e esse sistema deverá ser pago como da Caixa Econômica Federal. As tratativas iniciais foram feitas com as unidades do Rio de Janeiro, e atualmente o Gerente Geral Jurídico está em negociações com os gerentes das agências do Banco do Brasil e CEF em Brasília, pois as unidades da capital possuem uma gerência específica no atendimento de empresas públicas e aguardam o retorno de maiores informações. A CEF – Brasília informou que há a possibilidade de contratação sem ônus para Companhia, por ser empresa pública, com assinatura apenas do contrato de adesão do serviço. No dia 10/11/21 a gerência jurídica terá uma nova reunião com ambos, e acredita que terá uma atualização sobre andamento da contratação até a próxima reunião. O Colegiado *manifesta sua insatisfação com o desenrolar dessa matéria, de maneira tão morosa, e solicita que seja mantido informado* sobre o andamento das negociações, pois foram iniciadas em novembro/2019 e apenas nos últimos 6 meses ocorreram movimentações.

11. Demonstrações financeiras e notas explicativas – 2º trimestre – versão final. O Colegiado *registra sua preocupação* com a demora do retorno do escritório jurídico referente ao parecer solicitado quanto à contabilização e impacto fiscal do lançamento nas contas do 2º. Trimestre do saldo do Acordo da Dívida da REFER. Item transferido para reunião 78ª RO em 22/11/2021.



12. Pauta da próxima reunião. Demonstrações financeiras e notas explicativas – 2ª trimestre; andamento da licitação da auditoria independente; andamento da contratação dos serviços para identificação dos depósitos judiciais; Regimento Interno COAUD.

Encerramento: Foi confirmada a próxima reunião do Comitê para o dia 22 de novembro de 2021, às 14h. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a sessão, da qual foi lavrada a presente ata.

**ANTONIO ELIAS ZOGHBI
DE CASTRO**
Presidente do COAUD

**FELIPE ANTÔNIO GUIMARÃES
GABRICH JÚNIOR**
Membro

RENE GUIMARÃES ANDRICH
Membro

LETICIA FRANCO RODRIGUES
Secretária