



## **ATA DA 79ª (SEPTUAGESIMA NONA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU**

No sexto dia do mês de dezembro 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 e o Gerente Geral Jurídico, FREDERICO AUGUSTO DE ALENCAR, 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 78ª RO.** O Comitê apreciou e aprovou a ata.
- 2. Apreciação da ata do Conselho de Administração – CONAD 405ª RO.** O material será apreciado na próxima reunião.
- 3. Apreciação da ata do Conselho Fiscal – CONFI 553ª RO.** O material será apreciado na próxima reunião.
- 4. Apreciação das atas da Diretoria Executiva – DIREX 30ª RE, 31ª RE e 657ª RO.** O material será apreciado na próxima reunião.
- 5. Regimento Interno COAUD.** A secretária do Conselho de Administração enviará a versão final para deliberação na próxima reunião.
- 6. Licitação da Auditoria Externa – atualização referente as análises e contratação.** O Gerente Geral de Licitação informou ao Colegiado que as empresas Consult – Auditores Independentes S/S e Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S entraram com a Intenção



de Recurso referente à habilitação da empresa Taticca Assessoria Contábil e Fiscal LTDA, cujo prazo final para tal registro é dia 30/11/2021. No dia 07/12/2021 será encerrado pela Licitação o prazo para as contrarrazões da empresa habilitada, e a CBTU terá mais cinco dias úteis para julgar as intenções de recursos e contrarrazões; sendo intensa a área realizar o julgamento antes desse prazo. Caso a empresa Taticca Assessoria Contábil e Fiscal LTDA seja inabilitada, será julgada a quarta empresa do ranking, que será a empresa Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S.

**7. Depósitos Judiciais – atualização referente à celebração do convênio com o Banco do Brasil e a Caixa Econômica Federal - CEF.** O Gerente Geral Jurídico informou ao Colegiado que o convênio com a Caixa Econômica Federal está fechado e foi submetido para assinatura do Diretor-Presidente na procuração dos representantes indicados. O Termo de Convênio com o Banco do Brasil ainda está em avaliação de parte a parte com expectativa de encerramento e assinatura na próxima semana. O cronograma de realização das avaliações está em elaboração assim como a definição do fluxo de trabalho pela GAJUR. Após o início dos trabalhos a unidade terá condições de mensurar os valores e o quantitativo de horas que serão demandadas por mês, valendo ressaltar que a tarefa será realizada na Administração Central e nas unidades descentralizadas. O Colegiado *ênfatiza* importância da elaboração deste cronograma, de forma que seja possível avaliar o avanço no trabalho que será possível alcançar antes do fechamento das demonstrações contábeis de 2021. Para isso, propôs agendamento de uma reunião extraordinária sobre o cronograma e andamento dos trabalhos. O Colegiado alertou também sobre a importância de alinhar estes trabalhos com o cronograma das atividades planejadas pela Auditoria Independente, e *solicita* o envio do cronograma da Auditoria Independente referente ao exercício de 2021.

**8. Ouvidoria – atualização sobre as denúncias e trabalho.** O Gerente Geral de Governança informou ao Colegiado que está finalizando a compilação das informações acerca das denúncias ingressantes na Ouvidoria da CBTU, e solicitou a apresentação na próxima reunião do Comitê de Auditoria. O Colegiado *aceitou* a apresentação das denúncias na próxima reunião.

**9. Status PAINT e RAIN T 2021.** O Chefe de Auditoria informou que a Auditoria Interna concluiu todos os relatórios que estavam na programação do último trimestre/2021, foram eles: Revisão e Planejamento dos Programas da Auditoria Interna - AC, Demonstrações Financeiras exercício findo em 31/12/2021 - AC, Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN T



exercício 2020 - AC, Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna/PAINT –AC, Treinamento e Capacitação da Equipe de Auditoria Interna – AC, Gestão de Licitações e Contratos STU-BH, Gestão de Licitações e Contratos STU-REC e Gestão de Licitações e Contratos STU-NAT. Os relatórios que estão com a expectativa de conclusão para final de dezembro/2021, são: Gestão Jurídica STU-BH, Monitoramento dos Processos dos órgãos externo e interno do poder executivo federal - AC, Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) - AC, Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Auditoria - AC, Monitoramento das recomendações emitidas pela UAIG - AC. A única exceção que terá gerado um relatório ainda em execução é a Gestão Jurídica STU-BH, em razão das solicitações tanto do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES, como da Controladoria Geral da União - CGU bem como demanda da Russell Bedford (Auditoria Externa), solicitando prazo adicional para entrega da documentação; com a entrega do material dentro do período solicitado, de 15/12 a 18/12, a previsão para entrega da avaliação pela Auditoria Interna fica comprometida. Com isso, a Auditoria Interna não conseguirá concluir o trabalho em dezembro/2021. Foi também solicitada dilatação do prazo pelo Presidente do Conselho de Administração, indicando que, se fosse o caso, a conclusão poderia ocorrer em janeiro/2022. O Colegiado *questiona* se o atendimento a essa solicitação trará algum prejuízo aos trabalhos da auditoria interna. O Chefe de Auditoria informou que, em relação ao resultado, temos risco de atraso da entrega dos trabalhos previstos para o dia 31/12 bem como para a entrega do RAIN, que é no último dia útil de março. Essa solicitação impacta diretamente na ordem cronológica de horas-trabalhadas que foram dimensionadas para o PAINT do exercício de 2022, que terá seu início impactado por trabalhos não executados planejados para 2021. Trata-se de um fato novo para equipe da Auditoria Interna. O Colegiado *questiona* se todos os trabalhos que estão como pendentes no PAINT 2021 já foram considerados para o PAINT 2022. O Chefe de Auditoria informa que já foram considerados para o próximo exercício. A esse respeito, na última reunião do Conselho de Administração aquele colegiado acatou o grau de prioridade sugerido, sendo retiradas do PAINT a execução de dois programas, da receita não operacional e receita operacional das unidades menores. Na STU-MAC, que teve um afundamento de solo com impacto direto nas receitas da unidade, a Auditoria Interna optou por continuar o trabalho sobre material rodante e via permanente. Referente ao trabalho da CGU- Gestão de RH, a Auditoria Interna ainda não tem uma resposta daquele órgão sobre os trabalhos ainda em progresso. Já o trabalho CGU – Gestão Patrimonial já foi concluído pela CGU.



**10. Demonstrações contábeis e notas explicativas – 2º trimestre – versão final.** O Diretor de Planejamento e Relações Institucionais informou que o processo de contratação do especialista para emitir opinião sobre a forma de contabilização do Acordo REFER e impacto tributário, está em trâmite na Gerência Geral Jurídica, mas ainda não foi finalizado, por esse motivo a Gerência Geral de Gestão Financeira ainda não tem o parecer para realizar a apresentação das demonstrações contábeis e notas explicativas do 2º trimestre.

**11. Pauta da próxima reunião.** Apreciação da Ata do Conselho de Administração – CONAD 405ª RO; Apreciação da ata do Conselho Fiscal – CONFI 553ª RO; Apreciação das atas da Diretoria Executiva – DIREX 30ª RE, 31ª RE e 657ª RO; Regimento Interno do COAUD; Ouvidoria-atualização sobre as denúncias e trabalho; Demonstrações contábeis e notas explicativas – 2º trimestre – versão final; Licitação da Auditoria Externa – atualização sobre a contratação; Depósitos Judiciais – atualização sobre a contratação e trabalho.

**Encerramento:** Foi confirmada a próxima reunião do Comitê para o dia 13 de dezembro 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  
GABRICH JÚNIOR**  
Membro

**RENE GUIMARÃES ANDRICH**  
Membro

**LETICIA FRANCO RODRIGUES**  
Secretária