



CBTU  
Companhia Brasileira de Trens Urbanos

CNPJ: 42.357.483/0001-26 – NE: 3.330.008.324  
Livro: REUNIÃO CONSELHO FISCAL – LIVRO Nº 18

## **ATA DA 526ª (QUINTOCENTÉSIMA VIGÉSIMA SEXTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU**

No terceiro dia do mês de maio de dois mil e dezenove, às 10h, na sede da Companhia Brasileira de Trens Urbanos – CBTU, estabelecida na Praça Procópio Ferreira, nº 86 – 2º ao 5º andares – Centro, Rio de Janeiro, reuniu-se o Conselho Fiscal da Companhia, com a presença dos Conselheiros Sr. DANILO FERREIRA GOMES, Sra. EVANIR VALENTIM DE MÉLO DA MOITA e Sra. FLÁVIA MARIA IZAIAS SANT'ANNA LIMA, além de mim, MARIANE SOBRAL AFONSO FERREIRA, em atenção ao convite da Presidente do colegiado para secretariar os trabalhos. Em seguida, passou-se à apreciação dos seguintes assuntos da pauta: **1) Eleição do Presidente Conselho Fiscal 2019-2021**– o Sr. DANILO FERREIRA GOMES para presidir o Conselho no biênio 2019-2021. **2) LEITURA E ASSINATURA DAS ATAS DAS 525ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONFI** – Os Conselheiros, após leitura e aprovação, assinaram a referida ata. **3) ANÁLISE DOS ASSUNTOS RELATIVOS AO PLANO DE TRABALHO DO CONFI** – **3.1) Relatório da Auditoria Interna Nº 14/2018, em cumprimento ao PAINT/2018 - Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social /REFER – DEZ/2018** – O Conselho, após exame do referido Relatório, deliberou registrar que corrobora com todos os apontamentos feitos pela Auditoria Interna, principalmente, aqueles que representam riscos para a Companhia, na qualidade de Patrocinadora. O CONFI, em que pese o esforço e a qualidade do trabalho realizado pela Auditoria Interna, que resultou no Relatório nº 014/2018, em cumprimento ao PAINT/2018 e às Leis Complementares 108 e 109, de 2001, ressalta a necessidade de realização de auditoria na Fundação por empresa especializada em Entidade de Previdência Privada Fechada, para avaliação, principalmente, das estratégias de investimentos e do cálculo atuarial, os quais devem sempre ser monitorados, evitando, assim, possíveis prejuízos para os participantes dos planos de benefícios e para a CBTU.; **3.2) Indicadores Operacionais - FEVEREIRO/2019 e MARÇO/2019**- Em relação à solicitação da reunião passada, o Sr. Jonathan Costa, gerente de planejamento da CBTU, esclareceu que a variação desproporcional da Receita Operacional e número de passageiros nem sempre são coincidentes pois a venda e utilização dos bilhetes podem ocorrer em períodos distintos (não no mesmo mês).



CBTU  
Companhia Brasileira de Trens Urbanos

CNPJ: 42.357.483/0001-26 – NE: 3.330.008.324  
Livro: REUNIÃO CONSELHO FISCAL – LIVRO Nº 18

Acerca dos indicadores de fevereiro/2019 e março/2019, de acordo com os relatórios apresentados, houve uma queda 3,9% no transporte de passageiros em relação a 2018 e especificamente em março/2019 teve um aumento no custo total do sistema de 7% em relação ao verificado em março/2018. Vale ressaltar que a taxa de cobertura em março/2019 foi de 22,5%, registrando uma redução de 2,9% com relação ao mesmo mês de 2018; **3.3) Relatório de Controle das Pendências Tributárias Federais, Estaduais e Municipais** – O Conselho analisou as informações disponibilizadas, por meio do MEMO 051/2019/GECOC, de abril de 2019, e solicitou a presença da Sra. Tatiane de Lima Caldas, representante da Gerência de Contabilidade e Custos – GECOC, que prestou diversos esclarecimentos. Após as explicações, o Conselho Fiscal destacou os seguintes registros: i) Administração Central – quanto ao item 3 o CONFI ressalta que o montante dos débitos junto a PGFN aumenta todo mês com a incidência de juros pela taxa SELIC; quanto ao item 4, dos débitos estaduais, os IPVA dos automóveis FIAT/Marea 2008 e Volkswagem/Santana 2009 foram pagos, com isso o processo de ressarcimento de R\$ 40.000,00 (quarenta mil reais) dos ICMS pagos a maior no ano de 2015 foi reiniciado. O CONFI tomou conhecimento que em 02/04/19 foi ressarcido o valor de R\$ 2.801,58 (dois mil oitocentos e um reais e cinquenta e oito centavos), referente ao ISS pago em duplicidade no ano de 2015; ii) Belo Horizonte – o CONFI reitera a solicitação feita na Ata quanto aos esclarecimentos da diferença na quantidade de processos tributários municipais encontrados; o CONFI ressalta que o montante dos débitos junto a PGFN aumenta todo mês com a incidência de juros da taxa SELIC. Por fim, o Colegiado ressalta a importância de se acompanhar a evolução dos processos constantes no Relatório; **3.4) Quadro Ressarcimento de pessoal cedido sem ônus, e nota explicativa – Posição 29/04/2019** – O Conselho analisou as informações disponibilizadas no quadro e parabeniza a Administração Central pela adoção das providências pertinentes para o cumprimento do Decreto nº 9.144/17; **3.5) Demonstrações Contábeis** – O Conselho Fiscal deliberou por se pronunciar sobre as demonstrações contábeis na próxima reunião; **3.6) Relatório da Auditoria Independente – 1º Trimestre/2019** – Material não apresentado ao Conselho; **3.7) Relatório da Execução Orçamentária – Posição: 1º Trim/2019** – O Conselho examinou o mencionado Relatório, e solicita que ele seja apresentado de maneira mais simples, por Grupo de Natureza de Despesa (GND), sendo demonstradas as alterações sofridas em relação à LOA, os contingenciamentos



CBTU  
Companhia Brasileira de Trens Urbanos

CNPJ: 42.357.483/0001-26 – NE: 3.330.008.324  
Livro: REUNIÃO CONSELHO FISCAL – LIVRO Nº 18

financeiros e a sua realização; **3.8) Evolução do Contencioso Jurídico – Posição fev e mar/2019** - O Conselho examinou as informações disponibilizadas e reitera que seja feita a evolução comparativa dos relatórios passados; **3.9) Contratos Relevantes e respectivas informações** – O Conselho analisou as informações disponibilizadas, nada havendo a destacar; **3.10) Atas de Reuniões do Conselho de Administração** – Na presente reunião, não foi entregue nenhuma Ata para exame do colegiado. **3.11) Atas de Reuniões da Diretoria** - Na presente reunião, não foi entregue nenhuma Ata para exame do colegiado; **3.12) Processos Internos Disciplinares** - O Conselho foi informado que não foi instaurado nenhum processo disciplinar relevante. **4) OUTROS ASSUNTOS – 4.1) Plano de Trabalho do Conselho Fiscal para o mandato 2019-2021**- O Conselho Fiscal, após discussão do assunto, deliberou elaborar seu Plano de Trabalho para o biênio 2019-2021, composto dos itens a seguir elencados, para exame e pronunciamento, em observância ao Estatuto Social da Companhia, às Leis nº 6.404/1976 e nº 13.303/2016, ao Decreto nº 8.945/2016, e demais legislação pertinente: **a)** Relatório de Auditoria Interna; **b)** Recomendações e apontamentos expedidos pela Auditoria Interna; Conselho de Administração; órgãos de controle externo; órgãos de regulação; e outras demandas externas (semestralmente); **c)** Indicadores operacionais gerais e por Superintendências de Trens Urbanos - STU (mensalmente); **d)** Ressarcimento de pessoal cedido sem ônus (mensalmente); **e)** Controle de Inadimplência Tributária (mensalmente); **f)** Demonstrações Contábeis Trimestrais, acompanhadas de Notas Explicativas, com informações sobre receitas apuradas, custos incorridos, subvenção para custeio recebida, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC recebido, despesas com pessoal, encargos e benefícios, além de índices econômico-financeiros, e outras informações julgadas relevantes; **g)** Relatório Trimestral da Auditoria Externa; **h)** Execução orçamentária (trimestralmente); **i)** Evolução do contencioso (trimestralmente); **j)** Contratos relevantes de fornecimento de produtos, prestação de serviços e execução de obras (trimestralmente); **l)** Atas do Conselho de Administração; **m)** Atas da Diretoria; **n)** Atas de Assembleia Geral de Acionistas; **o)** Processos internos disciplinares relevantes; **p)** Relatório de Administração, Balanço Patrimonial e demais demonstrações contábeis do encerramento do exercício, acompanhadas de Notas Explicativas, e informações sobre as aplicações financeiras; **q)** Limite Constitucional da participação da Companhia no custeio de benefícios contratados



CBTU  
Companhia Brasileira de Trens Urbanos

CNPJ: 42.357.483/0001-26 – NE: 3.330.008.324  
Livro: REUNIÃO CONSELHO FISCAL – LIVRO Nº 18

com a Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social – REFER, bem como o valor do déficit atuarial (anualmente); r) PAINT e RAIN; s) Atas do Comitê de Auditoria Estatutário - Coaud; t) Relatórios de Riscos Fiscais; u) Modificação do Capital Social; e v) Planos de Investimentos; **4.2) Minuta do Regimento Interno:** o CONFI, após exame e ajustes na Minuta apresentada, deliberou por aprovar o Regimento Interno, cuja versão corresponde à data da presente reunião; **4.3) Cronograma de Reuniões do Conselho Fiscal para 2019–** O CONFI estabeleceu, como previsão, o seguinte calendário de reuniões para 2019: 527ª - 24/05; 528ª - 08/07; 529ª - 02/08; 530ª - 23/08; 531ª - 04/10; 532ª - 25/10; 533ª - 22/11; 534ª - 13/12; **5) DATA DA PRÓXIMA REUNIÃO DO CONFI –** A próxima Reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 24 de maio de 2019, na Administração Central da CBTU, no Rio de Janeiro – RJ.

  
**DANILO FERREIRA GOMES**

Presidente do Conselho Fiscal

  
**EVANIR VALENTIM DE MELO DA MOITA**

Conselheira Fiscal

  
**FLÁVIA MARIA IZAIAS SANT'ANNA LIMA**

Conselheira Fiscal

  
**MARIANE SOBRAL AFONSO FERREIRA**

Secretária do Conselho Fiscal