



ATA DA 555ª (QUINGENTÉSIMA QUINQUAGÉSIMA QUINTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

No vigésimo quinto dia do mês de novembro de dois mil e vinte e um, às 8h e 30min, por videoconferência, reuniu-se o Conselho Fiscal da CBTU, com a presença do presidente do colegiado, KRISJANIS FIGUEIROA BAKUZIS e os demais membros do Conselho: FERNANDO MACHADO DINIZ e ALESSANDRY MACEDO DE MEDEIROS. Foram convidados: o Diretor de Planejamento e Relações Institucionais, PEDRO AGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO, o Gerente Geral de Gestão Financeira, JOSÉ DIAS DA SILVA FILHO, a Auditora Interna, TAMIRIS DE SOUZA JOSÉ, o Auditor Interno, SAMIR FERNANDES AMARAL, a Técnica de Gestão da Gerência Geral Jurídica, ROSELI GAMBARINE LOPES, 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 em pauta. Os membros do Conselho Fiscal, únicos presentes com direito a voto, deliberaram nos termos que se seguem:

- 1. Plano de trabalho do CONFI – apreciação e aprovação da ata 554ª RO.** Informado ao Colegiado que o atraso para o fechamento da minuta foi devido a finalização do processo licitatório de agenciamento de passagens. Informado ao Colegiado que o edital já foi publicado e que a sessão pública acontecerá no dia 07/12/2021.
- 2. Plano de trabalho do CONFI – apreciação da ata da Assembleia Geral – AGE 02 set.** O Colegiado analisou o material e não teceu comentários.
- 3. Plano de trabalho do CONFI – apreciação da ata do Conselho de Administração – CONAD 405ª RO. Licitação Seguro D&O:** O Colegiado *solicita informações* ao Diretor de Planejamento e Relações Institucionais sobre o andamento da licitação. **Extra Pauta: Proposição 015-2021/STU-REC – 7º Termo Aditivo ao Contrato 041/CBTU-REC/2019, ao valor de R\$2.114.690,00. Licitação para Contratação de vigilância armada na Superintendência de Recife:** O Colegiado *destaca* a iniciativa do Conselho de Administração. **Item 6 IN05/2021 – CGU – Alteração dos ritos para RAINTE e PAINT:** O Colegiado *solicita o envio* da apresentação do



PAINT e RAINTE após a sua aprovação pelo CONAD na 407ª RO, e *informações* sobre a data de envio para CGU.

4. Plano de trabalho do trabalho do CONFI – apreciação das atas da Diretoria Executiva – DIREX 656ª RO, 657ª RO e 31ª RE. Atas 656ª RO e 657ª RO: O Colegiado analisou o material e não teceu comentários; **Ata 31ª RE: Relatório de Auditoria nº 03/2020, Recomendação 03, item 1.3 – Ausência de habilitação tempestiva de Advogado Patrono:** O Colegiado *solicita maiores informações* sobre a investigação de sindicância. **Relatório de Auditoria nº 03/2020, recomendação 01, item 1.1 – multa por descumprimento de prazo para pagamento de sentença:** O Colegiado *solicita maiores informações* sobre a investigação de sindicância.

5. Plano de trabalho do CONFI – apreciação da ata do Comitê de Auditoria – COAUD 75ª e 76ª RO. Ata 75ª RO - item 1 – Fechamento do relatório de atividades (Relatório Anual COAUD 2020-2021): O Colegiado *solicita* o envio do Relatório Anual do COAUD; **Item 4 – Atualização do Acordo REFER:** O Colegiado *solicita* o envio da apresentação do histórico de evolução da dívida da REFER pelo Gerente Geral Financeiro. **Ata 76ª RO – item 4 – Licitação da Auditoria Externa – atualização referente as análises e contratação:** O Colegiado foi atualizado sobre a aprovação da empresa Taticca Assessoria Contábil e Fiscal LTDA que foi apresentado ao Comitê da Auditoria na reunião 77ª RO, e também os recursos das empresas Consult e Russell Bedford. **Item 5 – Depósitos Judiciais – atualização referente a contratação do convênio com o Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal:** O Colegiado foi atualizado sobre o andamento das contratações dadas pelo Gerente Geral Jurídico na 78ª RO do COAUD. O Banco do Brasil terá um custo de R\$367,00 e referente a CEF será necessário a assinatura da procuração pelo Diretor-Presidente com os nomes dos empregados autorizados a acessar o sistema da instituição.

6. Controle de inadimplência tributária (com a planilha de controle de vencimento das certidões). Referente ao tópico V – Pendências STU Maceió, item 2 – Estadual: O Colegiado *solicita informações* sobre a restituição no valor de R\$10.414,00 referente ao valor de ICMS pago a maior.

7. Fluxo de caixa – 3º trimestre. O Colegiado *questiona* sobre a variação do item GRUs Pessoal Cedido que de – R\$770.420,58 no 2º trimestre para – R\$1.257.305,49 no 3º trimestre. O



Gerente Geral de Gestão Financeira informou que irá verificar junto a equipe e que responderá ao Colegiado através do e-mail.

8. Indicadores operacionais gerais e por STU. O Colegiado *solicita* a padronização das planilhas que serão enviadas para o Conselho, assim como, o detalhamento das variações dos valores e observações. O Colegiado *solicita informações* sobre a queda nos custos desde agosto/2021 na STU-NAT, em contrapartida, os custos das demais unidades aumentaram. O Diretor de Planejamento e Relações Institucionais informou que analisará as informações juntamente com a equipe responsável, e solicitará a padronização das informações enviadas para o Conselho.

9. Receitas não operacionais. O Colegiado *solicita* a melhora na apresentação das planilhas, em especial, de custos, para análise do Conselho. O Diretor de Planejamento e Relações Institucionais informou que estará acompanhando e analisando juntamente com a equipe o fechamento das informações e as apresentações das planilhas.

10. Ressarcimento de pessoal cedido com e sem ônus. O Colegiado analisou o material e não teceu comentários.

11. Contratos relevantes: examinar as contratações relevantes da empresa em especial dispensas e inexistências. O Colegiado analisou o material e não teceu comentários.

12. Execução orçamentária – posição até setembro. O Colegiado analisou o material e não teceu comentários.

13. Evolução do Contencioso e Relatórios de Riscos Fiscais. Referente a planilha: anexos de Riscos Fiscais, o Colegiado *questiona o porquê* dos percentuais elevados no item da planilha: na natureza: Cíveis Possíveis, que são referente indenizações decorrentes de acidente ferroviário, desapropriação de imóveis, terceirização, responsabilidade subsidiária, da STU-João Pessoa no valor de R\$145.261.397,88 e na STU-Maceió no valor de R\$9.295.651,20, pois quando calculado o percentual fica em torno de 75% e 90% do total do item cível possível. O Colegiado *solicita que a próxima* planilha seja apresentada um gráfico da evolução ao longo do mês e ano das ações trabalhistas: remotos, possíveis e prováveis.



14. Relatório de Auditoria Interna nº03/2021 – Gestão de Licitações e Contratos STU-BH – ponto de controle. Os Auditores Internos apresentaram ao Conselho sobre os eventos de riscos, constatações e recomendações sobre o trabalho da Auditoria Interna na STU-BH. Foram analisados: os processos de contratações, verificado se os procedimentos adotados na formalização dos processos de contratações estão em conformidade com a legislação, conferência se os instrumentos contratuais estavam disponibilizados no sistema de Consulta de Instrumentos Contratuais(CIC), avaliado os controles internos de acompanhamento financeiro contratual, avaliado os procedimentos adotados pelos gestores e fiscais dos contratos e verificado prazo e valores das garantias contratuais. Apresentado o total de 38 recomendações classificadas como: 23 recomendações de nível de risco alto, em atendimento e expiram em 11/12/2021 e 15 recomendações de nível de risco moderado, em atendimento e expiram em 26/12/2021. Conclusão do trabalho da Auditoria Interna: recomendações exauridas objetivando reduzir os riscos encontrados: 1. Desenvolvimento de controles próprios; 2. Comprovação de todos os requisitos necessários quando da utilização de hipóteses de dispensa de licitação e inexigibilidade nas contratações diretas; e 3. Adoção de providências para regularização das inconsistências identificadas. O Colegiado *solicita informações* sobre o valor de montante de prejuízo, assim como, a unidade que será a próxima a ser auditada. Os Auditores Internos informaram que não foi calculado o montante do prejuízo, mas a Companhia poderá recorrer referente ao recolhimento indevido, e que o risco maior foi feito na contratação por causa da vinculação trabalhista. E sobre a próxima unidade, informaram que já foi emitido um relatório preliminar sobre a Superintendência Regional de Recife.

15. Monitoramento das Recomendações UAIG, CGU e TCU – ponto de controle: Os Auditores Internos apresentaram o andamento dos monitoramentos das recomendações, data base 17/11/2021. O estoque de recomendações da UAIG com providências em andamento perfaz o montante de 147 recomendações, divididas da seguinte forma: 121 recomendações em aberto estão no seu prazo normal, 11 recomendações com prazo expirado e 15 recomendações em análise. O estoque de recomendações classificadas como prioritárias para o Conselho de Administração com providências em andamento perfaz o montante de 10 recomendações. Recomendações CGU: O estoque de recomendações com providências em andamento perfaz o montante de 28 recomendações, divididas da seguinte forma: 6 recomendações com prazo normal, 7 recomendações com prazo expirado e 15 recomendações em análise. Ressalta-se que a CGU possui 4 processos de auditoria em andamento, sendo 2 realizados pela NAC-7 (Gestão de Rh e Avaliação da sustentabilidade econômica da CBTU), no RJ, 1 pela CGU-PE e 1 pela CGU-MG, ambas acerca da



gestão de aquisição e contratação de bens e serviços, gestão de recursos humanos, gestão financeira e gestão de qualidade dos serviços prestados pela unidade, consoante a legislação aplicável às áreas em exame, em especial a Lei nº 13.303/2016. Processos TCU: O quantitativo de processos em andamento do TCU perfaz o montante de 33. Ressalta-se que as 3 demandas (solicitações e/ou determinações) encontram-se dentro do prazo normal para resposta. O Colegiado *solicita que seja sempre* atualizado sobre o andamento das recomendações.

16. Participação da diretoria. Pregão Eletrônico – Licitação Seguro D&O: Informou ao Conselho que devido as mudanças realizadas no Termo de Referência, será realizada uma nova sessão pública, e caso seja licitação deserta novamente poderá ser feita a contratação direta. Cadastro e Social: a Companhia está com o cadastro atualizado, e a recomendação já foi baixada na Auditoria Interna. Em referência aos questionamentos do item 3 – Apreciação das atas da Diretoria Executiva: Relatório de Auditoria nº 03/2020, Recomendação 03, item 1.3 – Ausência de habilitação tempestiva de Advogado Patrono: Foi aberto Processo Administrativo Disciplinar para apuração da responsabilidade interna, e do escritório Ferreira e Chagas e aplicar as punições. Relatório de Auditoria nº 03/2020, recomendação 01, item 1.1 – multa por descumprimento de prazo para pagamento de sentença: Aberta a Sindicância Investigativa RPR – 05072021, de 15/10/2021, para identificação do responsável e aplicação das devidas punições.

Encerramento: Foi confirmada a próxima reunião do Conselho para o dia 16 de dezembro de 2021 às 14h. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença e participação de todos e deu por encerrada a sessão, da qual foi lavrada a presente ata.

KRISJANIS FIGUEIROA BAKUZIS
Presidente do Conselho Fiscal

**ALESSANDRY MACEDO DE
MEDEIROS1**
Conselheiro Fiscal

FERNANDO MACHADO DINIZ
Conselheiro Fiscal

LETÍCIA FRANCO RODRIGUES
Secretária do Conselho Fiscal