



ATA DA 577ª (QUINGENTÉSIMA SEPTUAGÉSIMA SÉTIMA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Aos vinte e sete dias do mês de setembro de dois mil e vinte e três, às nove horas, por videoconferência, reuniu-se o Conselho Fiscal da CBTU, empresa pública de capital fechado, CNPJ nº 42.357.483/0001-26, NIRE nº 53.5.0000875.6, com sede no Edifício Confederação Nacional do Comércio – CNC, 9º ao 13º andar, Setor Bancário Norte Q1, Asa Norte, Brasília/DF, CEP 70.041-902, com a presença do novo presidente do colegiado, SEIJI KUMON FETTER e os demais membros do Conselho: ANTÔNIO VLADIMIR MOURA LIMA e KAIO FELIPE KOERICH. Foram convidados: o Gerente Técnico – Convênios e Desenvolvimento de Novos Sistemas, DANIEL FREITAS DOS SANTOS; o Gerente Geral – Coordenação de Programas, BRUNO LEONARDO CHEVI GOMES; o Gerente Geral – Gestão Financeira, JOSÉ DIAS DA SILVA FILHO; o Chefe de Auditoria, JEFFERSON BARROS FIGUEIREDO; o Gerente Técnico – Planejamento Empresarial interino, PABLO CASAIS MOREIRA, e a Gerente Técnica – Orçamento e Gestão, ÉRICA PATRÍCIA DE MENDONÇA, 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. Aprovação da minuta da ata 576ª RO.** A minuta da ata foi aprovada pelo Conselho.
- 2. Apreciação da ata da Diretoria Executiva (DE) – 66ª RE.** O Comitê analisou o material e não teceu comentários.
- 3. Apreciação das atas do Comitê de Auditoria (COAUD) – 117ª RO e 118ª RO.** Em referência a ata 117ª RO sobre o item 2. Programa de Integridade – reporte – ponto de controle: o Conselho *solicita* a apresentação atualizada da apuração das recomendações e do Plano de Integridade, e também, as medidas adotadas até o momento pela Companhia; item 3 – Relatório REFER da auditoria independente – em atendimento a CGPAR nº 38/2022: o Conselho *solicita*

participação da Gerente Geral de Governança para informar sobre o Processo de portabilidade do Plano de Previdência complementar dos empregados, e item 4 – Processo licitatório de Gerenciamento de Riscos – ponto de controle: o Conselho *solicita* a participação da Gerente Técnica de Gestão de Riscos e Processos para apresentar o projeto. Em referência a ata 118ª RO item 5 – Demonstrações Financeiras e notas explicativas do 1º trimestre: sobre o questionamento do Conselho sobre a divergência no valor de R\$ 3 milhões na conta de Recursos Humanos, foi respondido pelo Gerente Geral de Gestão Financeira no item 7 da ata. O Presidente do Conselho informou ao Colegiado sobre o recebimento do Ofício SEI nº 47498/2023/MF informando as recomendações feitas em Assembleia Geral Ordinária para o acompanhamento e providências para os próximos exercícios da Companhia.

4. Apreciação da ata do Conselho de Administração – 428ª RO. O Conselho solicitou a atualização sobre do trabalho do item 11 – regularização do IPTU São Paulo. O questionamento foi respondido pelo Gerente Geral de Gestão Financeira no item 7.

5. Caso Braskem – atualização sobre o caso. O Gerente Técnico de Convênios e Desenvolvimento de Novos Sistemas apresentou um breve histórico sobre o acidente da Braskem. Em meados de 2020 aconteceram alguns tremores no bairro de Pinheiros em Maceió. Os tremores foram averiguados pela Defesa Civil, que constatou que a empresa Braskem fazia a extração de sal-gema na região. Foram 60 anos de extração e sem recomposição do solo, conseqüentemente houve o afundamento do solo. Devido ao acidente, toda a área afetada foi desapropriada e o trecho entre as Estações de Bebedouro e Bom Parto foram interrompidos. Atualmente, a Braskem faz a baldeação dos passageiros do trecho interrompido. A CBTU ao final de 2020/ início de 2021 apresentou uma petição sendo solicitado: (i) a indenização dos investimentos feitos na linha nos últimos 10 anos no valor de R\$ 221 milhões; (ii) a obrigação da Braskem de construir um novo trecho para CBTU; (iii) contratação de publicidade em favor da CBTU, em face ao dano causado pela Braskem, e (iv) indenização por danos morais no valor de R\$ 500 mil reais. O valor total da ação na época seria em torno de R\$ 1 bilhão e 400 mil reais. Foi informado ao Conselho que as obras de recomposição do trecho serão de responsabilidade da Braskem. Atualmente a CBTU e a Braskem estão em nova negociação para o fechamento de um novo memorando de entendimento. O Conselho agradece a participação do Gerente Técnico e *solicita* que seja atualizado sobre o andamento das negociações.

6. Obras de expansão da Linha Branca e Linha Roxa na STU-NAT. O Gerente Geral de Coordenações de Programa informou que as obras de expansão das linhas Branca e Roxa já foram finalizadas. Os Contratos nº 11 e 12/2020 são referentes as obras da Linha Branca Trechos I, II e III. A linha anteriormente finalizava na Estação Parnamirim. A linha férrea foi expandida em 23 (vinte e três) quilômetros e foram inauguradas 5 (cinco) novas estações (Estação Boa Esperança, Estação Cajupiranga, Estação Bonfim, Estação São José de Mipibu e a Estação Nísia Floresta) para atender à população. O valor executado do Contrato nº 11/2020 - Linha Branca Fase I foi de R\$ 17.180.430,43 (dezesete milhões, cento e oitenta mil, quatrocentos e trinta reais e quarenta e três centavos) e o valor executado do Contrato nº 12/2020 foi de R\$ 47.629.377,00 (quarenta e sete, seiscentos e vinte e nove mil e trezentos e setenta e sete reais). A Estação Boa Esperança iniciou sua operação em 08/02/2022; as Estações Bonfim e São José do Mipibu iniciaram sua operação em 02/01/2023; a Estação Cajupiranga iniciou sua operação em 10/05/2023; a Estação Nísia Floresta iniciou sua operação em julho/2023. Sobre o Contrato nº 07/2021 referente a obra da Linha Roxa Trecho I, a extensão foi de 4,2 quilômetros, com a inauguração de 3 (três) estações (Estação Bela Vista, Estação Br-101 e Estação Jardim Petrópolis). O valor executado da obra foi de R\$ 19.422.679,20 (dezenove milhões, quatrocentos e vinte e dois, seiscentos e setenta e nove reais e vinte centavos). A Estação Bela Vista foi concluída em agosto/2023; a Estação Br-101 foi concluída em abril/2023; a Estação Jardim Petrópolis foi concluída em maio/2023. O destino final da Linha Roxa é o Aeroporto de Natal e atende em média 10 mil pessoas. O Conselho agradeceu a participação e apresentação feita pelo Gerente Geral.

7. Regularização da conta Ativo Imobilizado. O Gerente Geral de Gestão Financeira informou ao Conselho que em relação a divergência apontada no Relatório Circunstanciado na conta de Recursos Humanos – Folha de Pagamento no valor de R\$ 3 milhões, registrada no item 5 – Demonstrações Financeiras e notas explicativas do 1º trimestre/2023 da ata 118ª RO COAUD, foi acordado com o Comitê de Auditoria que analisará a divergência no relatório do 2º trimestre/2023. A análise de folha de pagamento requer atenção devido a conta de provisões, que afeta o lado contábil, porém não afeta financeiro no impacto direto. Por exemplo a provisão de férias, que é provisionado o valor de férias para frente, e sendo realizada a baixa do valor conforme o empregado fica em período do descanso de férias. O Gerente Geral conversou com os auditores da Russell Bedford e foi informado que o mês de junho está mais equilibrado entre os relatórios e o saldo contábil; sobre a regularização na conta do Ativo imobilizado: no relatório de encerramento do exercício de dezembro/2022 foi apontada uma divergência no valor de R\$ 57 milhões entre o relatório de patrimônio e o relatório contábil. Essas divergências aconteciam em

razão de lançamento no sistema SISPRO e no sistema SIAFI. Foi acordado com a auditoria independente a regularização da conta do ativo imobilizado até o mês de junho/2023. Foram realizadas visitas técnicas nas Superintendências, com exceção da Superintendência de Maceió, pois não houve tempo hábil. Primeiramente, foi verificado pela Gerência Geral Financeira da CBTU as divergências entre os sistemas SISPRO e SIAFI e, paralelamente as divergências na conta de obras (imobilizações) em andamento. Foi apresentado ao Conselho a planilha do trabalho realizado e os saldos das contas das superintendências entre 31/12/2022 e 30/06/2023 da conta imobilizações em andamento. O Gerente Geral realizará a visita técnica na Superintendência de Maceió em outubro para verificar a divergência entre os sistemas; sobre o item 11 – Regularização do IPTU de São Paulo da ata 428ª reunião ordinária do Conselho de Administração, o Gerente Geral irá se atualizar sobre o tema, mas conversou com a Coordenadora Técnica Tributária, e foi informado que não há dívida de IPTU do escritório utilizado pela Companhia na cidade de São Paulo. Alguns valores de IPTU cobrados à CBTU, são de bens da época da cisão que pertencem a CPTM, e por algum motivo ainda não foram regularizados. A Gerência de Patrimônio da CBTU realizou uma reunião com a Gerência do Patrimônio da CPTM para a resolução das pendências de IPTU, que são de responsabilidade da CPTM. O Presidente do Conselho informou ao Gerente Geral sobre o recebimento do Ofício SEI nº 47498/2023/MF salientando a decisão em Assembleia Geral Ordinária para alguns aprimoramentos nas demonstrações financeiras e elaboração das notas explicativas com maior detalhamento, principalmente com as variações da conta de resultado. O Gerente Geral informou que realiza um trabalho em conjunto com a auditoria independente, no sentido de adaptar as demonstrações contábeis com a criação de mais quadros comparativos de trimestre e semestre, juntamente o que preconiza o CPC 26. Esse trabalho será realizado para o fechamento do 3º trimestre. O objetivo é realizar as regularizações nos relatórios intermediários (trimestre) para não haver ressalvas no fechamento do exercício. Sobre o maior detalhamento das notas explicativas, o Gerente Geral informou que foi solicitado o detalhamento das melhorias que devem ser feitas nas notas explicativas. O Conselho *sugere* à Diretoria Executiva que solicite esclarecimentos formalmente sobre os pontos que foram deliberados na Assembleia Geral Ordinária. O Conselho *solicita* apresentação da resposta para apreciação das melhorias que deverão ser adotadas para melhor atendimento das deliberações. O Conselho agradeceu os esclarecimentos e participação do Gerente Geral. O Conselho responderá o Ofício SEI nº 47498/2023/MF.

8. PAINT 2023. O Chefe de Auditoria realizou a apresentação uma visão geral da execução do PAINT 2023 e o número de auditores atualmente na equipe. Foi informado que os programas

em andamento são: (i) elaboração do PAINTE 2024 – Instrução Normativa 05/2021 – CGU; (ii) gestão e fiscalização – instrumento contratual de auditoria sobre a REFER – CGPAR nº 38/52022; (iii) programa de gestão de melhoria da qualidade – Instrução Normativa 03/2017 CGU; (iv) monitoramento de demandas – MCID, TCU e CGU – RDIR; (v) gestão de Recursos Humanos – Superintendência de João Pessoa, e (vi) Gestão de Recursos Humanos – Superintendência de Natal. O Conselho *solicita* que após aprovação do Conselho de Administração, seja encaminhado ao Colegiado PAINTE 2024 para análise e deliberação em reunião ordinária. Em referência ao questionamento do CF no item 3 – Relatório REFER da auditoria independente – em atendimento a CGPAR nº 38/2022: 3 da ata 117ª RO COAUD, o Chefe de Auditoria informou que a questão é advinda da auditoria realizada pela auditoria independente na previdência complementar, que foi a cobrança da taxa administrativa cobrada pela REFER acima do teto permitido por lei aos beneficiários. O Chefe de Auditoria informou que participou das reuniões da auditoria independente em conjunto com a entidade de previdência complementar. A REFER assumiu o erro e, foi contabilizado o valor, que tem um montante de R\$ 13 milhões, cobrados a maior. A REFER estabeleceu o prazo e condições para devolução do valor, que não teve anuência da CBTU. A informação foi encaminhada para Diretoria Executiva da CBTU e a área responsável. O Conselho *solicita a participação* da Gerente Geral de Governança para esclarecimentos e informações sobre as ações e histórico da REFER.

9. Execução orçamentária – agosto/2023. A Gerente Técnica de Orçamento e Gestão informou que em 28/08/2023, foi disponibilizado o orçamento aprovado para as etapas 1, 2 e 47 (unificação das etapas 47, 48, 49 e 50), totalizando R\$ 1.613.876,70, do TED 004/2022 (TED 936045 – em atendimento ao despacho CTR CGG 4541214 – Processo 59000.010368/2022-42. 300300 1 185432 (PTRES) 3000000000 (fonte) 449052 (Natureza da despesa) 530012 PE0000HROU0 (Plano Interno). Orçamento está integralmente disponível pelo empenho, devendo a Diretoria Técnica informar o andamento dos processos e o cronograma de empenho e execução; em 29/08/2023, foi recebido o destaque orçamentário encaminhado pela Advocacia Geral da União para as despesas do Edifício Engenheiro Renato de Azevedo Feio localizado no Rio de Janeiro, no valor de R\$ 79.139,72. Este destaque em favor da CBTU visou atender o rateio das despesas referente ao período de janeiro a maio/2023 do imóvel onde encontra-se instalada a AGU/SAD/REDER, conforme autorização de PG N. 01289/2023/DIOFI/SAD2R/SGA/AGU. NUP 00592.000485/2023-13. O destaque foi realizado com os seguintes dados orçamentários: PTRES 168530, fonte 0100000000, natureza de despesa 339039 e plano interno AGU0076; em 31/08/2023, foi encaminhada, através da Carta nº 107-2023/P, para o Sr. Denis Eduardo Andia,

Secretário Nacional de Mobilidade Urbana do Ministério das Cidades, a nota técnica que apresenta a efetiva aplicação dos recursos advindos do TED nº 936475/2022, celebrado entre a CBTU e a Secretaria Nacional de Mobilidade Urbana. O Conselho tomou ciência da planilha de Alterações Orçamentárias – Solicitações de Crédito. O Conselho agradeceu a participação e as informações apresentadas.

10. Indicadores operacionais gerais e por STUs – agosto/2023. O Conselho tomou conhecimento das informações apresentadas pelo Gerente Técnico de Planejamento Empresarial referente a competência de agosto e não teceu comentários.

Encerramento: Foi confirmada a próxima reunião do Conselho para o dia 26 de outubro de 2023 às 09h. 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.

SEIJI KUMON FETTER
Presidente

ANTÔNIO VLADIMIR MOURA LIMA
Conselheiro

KAIO FELIPE KOERICH
Conselheiro

LETÍCIA FRANCO RODRIGUES
Secretária