

COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS – CPTM

ATA DA 4ª (QUARTA) REUNIÃO ORDINÁRIA DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - CAE

1 – Data, hora e local da realização:

Reunião realizada no dia 14 (catorze) do mês de setembro de 2018 na sede da Cia.

2 – Participantes:

Julio Sergio de Souza Cardozo – Coordenador do CAE

Alexandre Akio Motonaga – membro do CAE

Silvério Crestana – membro do CAE

3 – Pauta da Reunião:

3.1 Os Senhores membros do CAE relataram ao Sr. Coordenador uma preocupação com uma possível falha no Sistema de Arrecadação do Bilhete Único operado pela São Paulo Transporte – SPTrans.

3.2 Atendendo a convocação do CAE estiveram presentes a Senhora Ivone Ferraz Anacleto, Gerente de Controle Fiscal e Contábil, em razão do período de férias do Diretor Administrativo e Financeiro, Dr. Milton Frasson, e a Senhora Marli Cândido Dutra, Chefe do Departamento de Contabilidade e Custos, para exposição das Demonstrações Contábeis referente ao mês de agosto de 2018.

3.3 A Senhora Marli informou que após gestões com as áreas da Companhia, fornecedoras de informações à Contabilidade, bem como da alteração de procedimentos internos da própria área de Contabilidade foi possível reduzir a data de fechamento das demonstrações contábeis para o 10º dia útil de cada mês. O CAE autoriza o Departamento de Contabilidade e Custos a se utilizar das recomendações do Comitê para manutenção do prazo de fechamento das Demonstrações Contábeis até o 10º dia útil de cada mês.


3.4 Neste sentido, foi esclarecido que a conciliação e fechamento de saldo das contas patrimoniais, em sua plenitude, será realizada em mês posterior ao respectivo fechamento, sendo de antemão analisadas variações de saldo relevantes.

3.5 Para atendimento de demanda do CAE, em reunião ordinária realizada em 18/07/2018, foram apresentados os demonstrativos contábeis elaborados conforme layout específico encaminhado pelo CAE, sendo o Balanço Patrimonial e a DRE para o período acumulado janeiro a agosto/2018, comparativos ao mesmo período de 2017, dos quais, em uma análise prévia, foram solicitados maiores esclarecimentos acerca dos pontos a seguir detalhados:

3.5.1 Outros Créditos – Ativo Circulante: Observada pelo CAE a participação deste grupamento em percentual superior a 10% em relação ao total do Circulante. O que foi recomendado desmembramento de itens relevantes. Dos itens que compõem tal grupamento, foi questionado pelo CAE quanto aos “adiantamentos a empregados”, que conforme esclarecimentos da Sra. Marli se refere a adiantamentos de férias em sua preponderância. Foi questionado pelo CAE se havia composição analítica por empregados, o que foi esclarecido pela Sra. Marli que atualmente a própria área de contabilidade, com base nas verbas de movimentação, elabora o relatório, não sendo, portanto, apresentado relatório pela área de recursos humanos, gestora da informação. Também esclarecido que esta situação tende a ser modificada em função das tratativas entre a Contabilidade e os atuais gestores da área de RH.



- 3.5.2 Cientes – RLP: Constatado saldo relevante na conta de Clientes em longo prazo, o que em mercado é uma situação atípica. Foi esclarecido pela Sra. Marli que se trata dos valores devidos pela MRS, decorrentes do compartilhamento de linhas, conforme concessão da ANTT, que por estarem pendentes a certo tempo são considerados em longo prazo. Também esclarecido que não há provisão para perda pelo fato da MRS circularizar positivamente o saldo junto à Auditoria Externa, quando do encerramento do exercício e que há gestor específico tratando deste assunto. Foi informado que o Convênio celebrado entre a CPTM e empresa MRS Logística encontra-se vencido desde 2012 e que há gestor específico tratando deste assunto. Por esta razão, orienta o CAE que o diretor responsável esclareça quais ações estão em andamento objetivando o saneamento desta pendência.
- 3.5.3 Depósitos Judiciais e Recursais: O CAE indaga se para tais depósitos está sendo contabilizada atualização monetária, se há relatório analítico de sua composição e se há controle dos processos pela área jurídica. É esclarecido pela Sra. Marli que atualmente o relatório de saldo é elaborado pela própria área contábil com base na movimentação financeira (depósitos e reversões do período) bem como das informações mensalizadas, encaminhadas pela área jurídica, das reversões ao reclamante. Também informado que está em andamento processo iniciado pela área contábil com as áreas jurídica e financeira para validação dos depósitos atualmente contabilizados e que não há reconhecimento de atualização monetária. Recomenda o CAE que haja a contabilização da atualização monetária. Neste contexto, é pontuado pela Sra. Marli que seria de todo conveniente, antecipadamente à atualização monetária, a validação de saldo que se busca com a área jurídica. Neste sentido, recomenda o CAE que a área jurídica se manifeste a respeito do controle dos processos bem como da composição analítica dos depósitos judiciais e recursais apresentados no Balanço da Cia.
- 3.5.4 Intangível Líquido – Questionado sobre a composição do grupo, a Sra. Marli informou que está em andamento levantamento para validação dos registros deste grupo, sendo que se trata de softwares utilizados pela Companhia, em que aplicada a taxa de 20% a.a. para amortização contábil.
- 3.5.5 Imobilizado – Linha 5 – Lilás: esclarecido que se trata de ativo em processo de transferência (descapitalização) para o Estado (acionista majoritário) e que será aportado no METRO, assim como o ativo Extensão Leste, contudo, em condições contrárias em relação ao METRO. Que a Companhia está aguardando liberação do Conselho de Defesa dos Capitais do Estado – CODEC para realização de Assembleia Geral objetivando a regularização do assunto, cujo processo foi colocado à apreciação daquele órgão em Nov/17. O CAE indaga a Administração sobre o andamento do descruzamento dos ativos em questão.
- 3.5.6 Fornecedores – Questionado se há obrigações em atraso. A Sra. Marli informa que os valores que estão pendentes são referentes a contratos suspensos.
- 3.6. Em relação aos indicadores econômicos financeiros e do EBITDA elaborados pela área de contabilidade, conforme orientação do CAE na reunião realizada em 18/07/2018, informa o Sr. Coordenador que será mérito de discussão assim que validados o Balanço Patrimonial e a Demonstração dos Resultados do Exercício, em fase de ajustes.
- 3.7. A convocação da Gerência de Auditoria para acompanhamento do plano de ação e deficiências apontadas, recomendações de Auditoria, que deverá conter quais pontos foram implementados e quais não o foram e quais os motivos, sendo que

 2



Continuação da 4ª Reunião Ordinária do CAE

tal convocação foi transferida para a reunião do dia 18/09/2018 em razão da convocação, extraordinária, do Senhor Diretor Presidente da Companhia para tratar assunto do Sistema de Bilhetagem Eletrônico.

- 3.8 O Senhor Presidente, Dr. Paulo de Magalhães Bento Gonçalves, esteve presente para troca de impressões sobre a preocupação do CAE com a existência de uma possível falha no controle do Sistema de Arrecadação do Bilhete Único operado pela SPTrans. O Sr. Presidente esclareceu as dúvidas dos respectivos membros informando que a CPTM participa do Comitê Gestor de Integração do Sistema de Arrecadação do Bilhete Único, tendo como representante o Dr. Milton Frasson realizando um acompanhamento/controle dos dados disponibilizados pela SPTrans. Informou ainda que tinha conhecimento de possíveis anormalidades e que deverá manter contato com o Presidente do METRÔ objetivando um acompanhamento mais detalhado das informações disponibilizadas para embasar um possível pedido de esclarecimentos à SPTrans.
- 3.9 Dr. Paulo também comunicou as ações que a CPTM vem implementando para coibir a ação dos ambulantes nos trens da CPTM.

4 Pauta das próximas reuniões:

- 4.1 Dia 18/09/2018 – Convocar:
- Gerência de Auditoria - acompanhamento do plano de ação e deficiências apontadas - recomendações de Auditoria, que deverá conter quais pontos foram implementados e quais não o foram e por que.
  - Área de Controle Interno – Gerência Geral da Qualidade Empresarial – GRE para tratar de: apresentação da área, programas em andamento e programas futuros.
  - Dr. Motonaga - Apresentação das implicações da Lei 13.303/2016 e Decreto Estadual nº 62.349/2016.
- 5 - NADA MAIS havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata.



---

JULIO SERGIO DE SOUZA CARDOZO  
Coordenador



---

ALEXANDRE AKIO MOTONAGA  
Membro



---

SILVÉRIO CRESTANA  
Membro



---

LEILA C. P. R. SERRANO  
Secretária