

ATA Nº 24/19 - REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA EMPRESA METROPOLITANA DE TRANSPORTES URBANOS DE SÃO PAULO S.A. – EMTU/SP

I – DATA E HORA: Aos quatro dias do mês de dezembro de dois mil e dezenove, às 10h. **II – LOCAL:** Rua Quinze de Novembro n.º 244 – Centro - nesta Capital. **III – PRESENCAS:** Coordenador do Comitê, Senhor Reine Antonio Borges, e dos membros, Senhores André de Araujo Souza, Carlos Henrique Lacativa e Natália Regina Pinheiro Queiroz, e de acordo com a programação da Ordem do Dia, os senhores, Roberto Bartolomeu Berkes (AUD), Patrícia Correa de Souza Arantes (AUD), Tatiana Mota dos Santos (AUD), Antonio Paulo da Cunha (ACI), Elisabeth Rufino da Silva Gomes Mazzeo (ACI), Jorge Luiz Grappeggia Júnior (ACI), Elias Nosow (ACI), Kátia Helena Negrini e da senhora Dirlaine Albiero De Nicoli (APA). **IV – ORDEM DO DIA:** 01) Área de Conformidade, Gestão de Riscos e Controle Interno (ACI) / Auditoria Interna (AUD) – COSO – Gerenciamento de Riscos Corporativos – Estrutura Integrada – As três linhas de defesa no gerenciamento eficaz de riscos e controles, segundo o IIA: 1) No modelo de Três Linhas de Defesa, o controle da gerência é a primeira linha de defesa no gerenciamento de riscos; 2) As diversas funções de controle de riscos e supervisão de conformidade estabelecidas pela gerência são a segunda linha de defesa e a avaliação independente é a terceira; 3) Cada uma dessas três “linhas” desempenha um papel distinto dentro da estrutura mais ampla de governança da organização; 4) Não basta que diferentes atividades de risco e controle existam – o desafio é determinar funções específicas e coordenar com eficácia e eficiência esses grupos, de forma que não haja “lacunas” em controles, nem duplicações desnecessárias na cobertura; 5) Responsabilidades claras devem ser definidas para que cada grupo de profissionais de riscos e controle entenda os limites de suas responsabilidades e como seus cargos se encaixam na estrutura geral de riscos e controle da organização. Demandas do COAUD: 1) Finalizar trabalho iniciado na reunião anterior do Comitê; 2) Apresentar metodologia de atuação, cujas atividades serão executadas pela três áreas durante o exercício de 2020; 3) Preparar apresentação ao Conselho de Administração (agendar para 19/12/19). 02) Área de Novos Negócios – Apresentar documentação que envolve o repasse de valores das receitas acessórias (não tarifárias) contidas nos contratos de concessão (pelo menos duas empresas) para o COAUD para análise, avaliação e recomendações a respeito. 03) Auditoria Interna (AUD) – PAINT 2020. Passando para o item “01”, a ACI apresentou o plano de trabalho para atendimento à demanda do Conselho de Administração, para o qual está pautada a apresentação do Plano de Trabalho conjunto da ACI com a AUD. Após a análise deste material, foi recomendado pelo COAUD um trabalho mais integrado e ajustado entre áreas para realizar essa apresentação àquele Colegiado. **V - ENCERRAMENTO E ASSINATURA DA ATA:** A seguir, o Senhor Coordenador franqueou a palavra a todos e como ninguém dela fez uso, foi suspensa a sessão pelo tempo necessário à lavratura da presente Ata. Lavrada esta, os trabalhos foram reabertos e a Ata lida e achada conforme, pelo que vai assinada pelos membros do Comitê de Auditoria e encaminhadas para o Conselho de Administração e Conselho Fiscal, oportunidade em que o Senhor Coordenador deu por encerrados os trabalhos. EMTU/SP - São Paulo, 04 de dezembro de 2019.



REINE ANTONIO BORGES
Coordenador

ANDRÉ DE ARAUJO SOUZA
Membro

CARLOS HENRIQUE LACATIVA
Membro

NATÁLIA REGINA PINHEIRO QUEIROZ
Membro

DIRLAINE ALBIERO DE NICOLI
Secretária