

COMPANHIA DE SANEAMENTO MUNICIPAL – CESAMA

POLÍTICA DE TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

**5ª revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas, em
cumprimento ao disposto no art. 8º, inc. VII da Lei n. 13.303/16.**

SETEMBRO/2023

Política de Transações com Partes Relacionadas – Revisão 5.092023

Companhia de Saneamento Municipal – Cesama
SECRETARIA DE GOVERNANÇA CORPORATIVA
Avenida Barão do Rio Branco, 1843, 10º andar – Centro - CEP: 36.013-020 / Juiz de Fora - MG

Missão - Planejar e executar a prestação dos serviços de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto sanitário, no atendimento à universalização, à sustentabilidade econômica, social e ambiental.

POLÍTICA DE TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Artigo 1º. A Política de Transações com Partes Relacionadas foi elaborada nos termos da legislação em vigor e estabelece os procedimentos a serem observados quando da celebração de transações com partes relacionadas, de modo a assegurar que as decisões envolvendo tais situações sejam direcionadas, sempre, com vistas ao interesse da empresa, dos acionistas e da sociedade, evitando conflito de interesses.

CAPÍTULO I - DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

Artigo 2º. Esta Política de Transações com Partes Relacionadas estabelece regras e consolida os procedimentos a serem observados pela CESAMA quando da celebração de transações entre partes relacionadas, assegurando a competitividade, conformidade, transparência, equidade e comutatividade nas transações, de forma a assegurar os interesses da companhia, alinhada à transparência nos processos e às melhores práticas de Governança Corporativa.

Artigo 3º. São consideradas como Partes Relacionadas a Prefeitura de Juiz de Fora e suas Secretarias, os demais órgãos diretos ou indiretos da Administração Municipal, e as pessoas físicas e/ou jurídicas que:

- I. sejam controladas, direta ou indiretamente, ou coligadas da CESAMA, nos termos postos pela legislação aplicável;
- II. sejam controladas, direta ou indiretamente, pela Prefeitura de Juiz de Fora;
- III. tenham influência significativa do Município ou representante na administração;
- IV. exerçam cargo de administração, na CESAMA;
- V. sejam, em relação a qualquer pessoa mencionada no inciso IV:
 - a) cônjuge ou companheiro;
 - b) ascendente consanguíneo ou por afinidade;

Política de Transações com Partes Relacionadas – Revisão 5.092023

Companhia de Saneamento Municipal – Cesama
SECRETARIA DE GOVERNANÇA CORPORATIVA
Avenida Barão do Rio Branco, 1843, 10º andar – Centro - CEP: 36.013-020 / Juiz de Fora – MG

Missão - Planejar e executar a prestação dos serviços de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto sanitário, no atendimento à universalização, à sustentabilidade econômica, social e ambiental.

c) descendente consanguíneo ou por afinidade; e

d) parente até o 2º grau, em linha colateral, consanguíneo ou por afinidade;

VI. sejam controladas por qualquer pessoa referida nos incisos IV e V;

Artigo 4º. São consideradas transações com partes relacionadas a transferência de recursos, serviços ou obrigações entre pessoas físicas ou jurídicas definidas no artigo 3º, independentemente de haver ou não um valor pecuniário atribuído à transação.

CAPÍTULO II - EXIGÊNCIAS FORMAIS E MATERIAIS

Artigo 5º. Nas transações com partes relacionadas, nos termos definidos nesta Política, devem ser observadas as seguintes condições:

- I. as transações devem estar em estrito acordo com as políticas e as normas aplicáveis às contratações da companhia;
- II. todos os fatores relevantes devem ser avaliados, como, por exemplo, riscos reputacionais, a relação de troca, adequação da metodologia de avaliação dos ativos envolvidos, razoabilidade das projeções e verificação das alternativas disponíveis;
- III. os contratos entre a CESAMA e as partes relacionadas devem ser formalizados por escrito, com detalhes das suas principais características, tais como direitos, responsabilidades, qualidade, preços, encargos, prazos, indicativos de comutatividade e outras necessárias;
- IV. as transações devem observar as mesmas normas e limites aplicáveis a operações similares, tomadas como parâmetro as condições usualmente praticadas e/ou normas legais aplicáveis;
- V. as transações devem ser claramente divulgadas nas demonstrações financeiras da CESAMA, conforme critérios de materialidade adotados;
- VI. a transparência das condições de contratação das transações com partes relacionadas é essencial, pois, permite seu monitoramento;

VII. é dever dos administradores exercer o controle preventivo de admissibilidade de
Política de Transações com Partes Relacionadas – Revisão 5.092023

transações com partes relacionadas, mediante a verificação inicial de sua razoabilidade e da adequação do mecanismo decisório adotado.

CAPÍTULO III - OBRIGAÇÃO DE DIVULGAÇÃO

Artigo 6º. Nos termos da legislação vigente, a CESAMA deverá divulgar as transações com partes relacionadas, o tipo de relação e de transação realizada entre as partes, fornecendo detalhes suficientes para identificação das Partes Relacionadas e de quaisquer condições, essenciais ou não, estritamente comutativas inerentes às transações em questão.

Artigo 7º. A divulgação dessas informações será realizada, de forma clara e precisa, nas notas explicativas às demonstrações financeiras da CESAMA, de acordo com os normativos contábeis aplicáveis.

CAPÍTULO IV - ATRIBUIÇÕES E RESPONSABILIDADES

Artigo 8º. O Conselho de Administração deverá aprovar a Política de Transações com Partes Relacionadas da CESAMA e revisá-la sempre que necessário ou, no mínimo, anualmente.

Artigo 9º. O Comitê de Auditoria Estatutário é responsável por avaliar e monitorar, juntamente com a administração e a área de Auditoria Interna, a adequação das transações com partes relacionadas realizadas pela empresa, bem como pela evidenciação dessas transações.

Artigo 10. A Diretoria Executiva deverá deliberar sobre Política de Transações com Partes Relacionadas da CESAMA.

Artigo 11. Os Diretores Executivos deverão cumprir e executar os ritos da Política de Transações com Partes Relacionadas da CESAMA, bem como os processos para monitoramento e divulgação das operações.

Artigo 12. Caberá à Gerência Financeira e Comercial coordenar a revisão anual da Política de Transações com Partes Relacionadas da CESAMA.

Artigo 13. Os gestores das unidades da companhia deverão assegurar que situações

Política de Transações com Partes Relacionadas – Revisão 5.092023

sob o escopo de sua gestão em que haja transações entre parte relacionadas estejam sendo tratadas dentro do âmbito desta Política.

CAPÍTULO V - VEDAÇÕES

Artigo 14. Sem prejuízo da adoção dos procedimentos dispostos nos capítulos anteriores, é vedada a CESAMA:

- I. a celebração de contratos gratuitos, ou seja, sem contrapartida para a sociedade;
e,
- II. a celebração de contratos com partes relacionadas que envolvam remuneração por cobrança de taxa de gestão ou que contenham cláusula de remuneração baseada em medida de desempenho econômico operacional, tal como faturamento, receita, geração operacional de caixa, lucro líquido ou valor de mercado, a fim de ser evitar a transferência indevida de resultados da sociedade.

CAPÍTULO VI - DISPOSIÇÕES FINAIS

Artigo 15. Consideram-se administradores, para fins desta Política, os membros do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e da Diretoria Executiva.

Artigo 16. Esta Política entra em vigor na data de sua aprovação pelo Conselho de Administração da Companhia de Saneamento Municipal - CESAMA.

Parágrafo Único: A presente Política deverá ser revista, no mínimo, anualmente e aprovada pelo Conselho de Administração.

Artigo 17. Adicionalmente às regras dispostas na presente Política, os colaboradores da CESAMA deverão observar as diretrizes dispostas no Código de Conduta Ética e Integridade da CESAMA e de outras disposições normativas e legais aplicáveis.

5ª Revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas aprovada pelo Conselho de Administração em reunião ordinária de 25/09/2023.

Maria Helena Rodrigues Gomes
Presidente do Conselho de Administração

André Borges de Souza
Vice-Presidente do Conselho de
Administração

Áurea Celeste Gouvêa
Conselheira

Leonel de Almeida Salmont
Conselheiro

Luís Cesário de Mendonça Lopes
Conselheiro

Renata Fernandes da Silva
Conselheira

Ricardo Batista dos Reis Souza
Conselheiro

Política de Transações com Partes Relacionadas – informações de controle

Versão 1 - Instituição: aprovada pelo Conselho de Administração em 25/09/2018

Versão 2 - 1ª revisão: aprovada pelo Conselho de Administração em 24/09/2019

Versão 3 - 2ª revisão: aprovada pelo Conselho de Administração em 29/09/2020

Versão 4 - 3ª revisão: aprovada pelo Conselho de Administração em 28/09/2021

Versão 5 - 4ª revisão: aprovada pelo Conselho de Administração em 26/09/2022

Versão 6 - 5ª revisão: aprovada pelo Conselho de Administração em 25/09/2023

Política de Transações com Partes Relacionadas – Revisão 5.092023

Companhia de Saneamento Municipal – Cesama
SECRETARIA DE GOVERNANÇA CORPORATIVA
Avenida Barão do Rio Branco, 1843, 10º andar – Centro - CEP: 36.013-020 / Juiz de Fora – MG

Missão - Planejar e executar a prestação dos serviços de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto sanitário, no atendimento à universalização, à sustentabilidade econômica, social e ambiental.

29 de setembro de 2023.

Ofício n. 065/23 – SEG/CA

À Diretora Financeira e Administrativa

C/c ao Gerente Financeiro e Comercial

Assunto: comunicado de decisão proferida pelo Conselho de Administração

A Secretaria de Governança, no uso de suas atribuições institucionais, comunica a decisão proferida em reunião ordinária do Conselho de Administração, realizada no dia 25/09/2023:

Resolução CA 065/23: o Conselho de Administração, por unanimidade, resolve:

Aprovar a 5ª revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas, em cumprimento ao disposto no art. 23, inc. XV do Estatuto Social da Cesama, e no art. 8º, inc. VII da Lei n. 13.303/16, determinando sua divulgação nos meios de comunicação oficiais.

Segue para conhecimento da versão final da Política de Transações com Partes Relacionadas e envio ao Gerente Financeiro e Comercial, devendo retornar à SEG, para o e-mail seg@cesama.com.br, em até 5 (cinco) dias, com o ciente desta DRFA e do GEFC.

**EDWIGES CLEMENTE
DE
OLIVEIRA:06402278645**

Edwiges Clemente de Oliveira
Secretária de Governança

Assinado digitalmente por EDWIGES CLEMENTE DE
OLIVEIRA:06402278645
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=12517704000115, OU=Secretaria da Receita
Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(EM BRANCO), OU=
videoconferencia, CN=EDWIGES CLEMENTE DE OLIVEIRA:06402278645
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2023.09.29 14:21:35-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.3

