

## COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

### ATA – REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 05/2021.

**Data: 18/08/2021**

Às 09h30min horas do dia 18 (dezoito) de agosto de 2021 (dois mil e vinte um), por meio de videoconferência através do aplicativo Zoom, conforme determina o artigo 4º da Resolução n. 007/20 de 18/03/2020 e prevê o artigo 8º do Regimento Interno do CAE, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da CESAMA, composto por Luiz Carlos Latuf Gomes Coordenador, e os membros Ângelo José Cabral e Tatiana Campos Bonfim e Silva, para a 22ª reunião do órgão colegiado e 5ª reunião ordinária do exercício 2021.

Registrou-se a participação do Gerente Financeiro e Contábil Robson Dutra Ferreira durante a apresentação da 3ª pauta, da Gestora de Riscos e Controle Interno Juliane Nogueira, da equipe da Auditoria Interna Lucyana Aparecida de Castro, Maria Fausta do Espírito Santo e Priscila Bastos Silva em treinamento, durante toda a reunião.

Nos termos do artigo 19 do Regimento Interno do CAE, secretariou a reunião a Auditora Interna Carla Mendes Vidal Frota.

Iniciando os trabalhos, o Coordenador do CAE, Luiz Carlos Latuf Gomes, cumprimentou os participantes e deu sequência aos assuntos constantes da pauta do dia, descritos a seguir:

#### **PAUTA DO DIA:**

1. Apresentação dos relatórios de auditoria interna;
2. Apresentação do Plano de Ação da GEFC e seu acompanhamento por parte da AUD;
3. Apresentação do resultado do 2º trimestre de 2021;
4. Acompanhamento do cronograma de gerenciamento de riscos e controle interno;
5. Assuntos Gerais:
  - 5.1 Acompanhamento do TR de contratos;
  - 5.2 Relatório de gerenciamento de riscos e controle interno - 2º trimestre 2021;
  - 5.3 Divulgação do RAINTE no Portal da Governança;
  - 5.4 Apresentação do PAINT ao Conselho de Administração;
  - 5.5 Ciência do Conselho de Administração aos Ofícios do CAE.
6. Aprovar a proposta de pauta para 23ª reunião.

#### **DETERMINAÇÕES, RECOMENDAÇÕES e/ou INFORMAÇÕES:**

**Companhia de Saneamento Municipal - Cesama**  
CNPJ 21.572.243/0001-74 I.E. 367.698.776.0099 NIRE 3150021815-9  
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.

**1. Apresentação dos relatórios auditoria interna:** A Auditora Interna apresentou os relatórios de auditoria em Almoarifado, Insalubridade/Periculosidade e Serviços Extraordinários Hora Extra/Feriado Folga, sendo todas as recomendações que integram os relatórios referendadas pelo CAE. Para as não conformidades identificadas no relatório do Almoarifado o CAE determina a formalização, do Plano de Ação proposto pelo GEFC contemplando todas as recomendações elencadas no relatório de auditoria. O CAE determina que o responsável pela Comissão de Alienação de bens seja convocado para a próxima reunião e apresente relatório com a evolução dos trabalhos desenvolvidos. O CAE determinou ainda que a AUD faça um levantamento das principais ações propostas pelo Comitê em ordem cronológica para apresentação ao Conselho de Administração e a Diretoria Executiva. O CAE propôs criar padrões de qualidade para compra e recebimento de matérias e foi informado que existe um projeto apresentado à administração que trata sobre o assunto, o CAE solicita que na próxima reunião a Gestora de Riscos apresente a evolução dessa proposta. O CAE reforça a necessidade de definir junto com a ATI o tratamento dos registros e a adoção imediata para o ponto eletrônico ou sistemas de gerenciamento de ponto nos locais onde se adota o ponto manual. Está evidenciado o problema de falta de pessoal, percebe-se que a Cesama possui atualmente um corpo de funcionários já no final de carreira salarial além das incorporações, que por consequência, eleva todo tipo de remuneração extra. Há de se considerar a elevada faixa etária dos empregados, com média acima de 50 anos e os 14 anos sem realização e concurso público. O CAE recomenda ao Conselho de Administração que diante do contexto, autorize a retomada do estudo de terceirização da área operacional que integrava o Projeto Cesama 2020+ e/ou que abram vagas no concurso público para suprir as demandas existentes. Recomenda ainda, análise da viabilidade de se estruturar um diagnóstico para adoção de um novo PDV, considerando que o último ocorreu em 2010. O CAE solicita que o DERH elabore uma planilha com o levantamento de salários dos empregados acima do nível II das tabelas salariais, com nome, função que ocupa e unidade organizacional, salário inicial da classe.



**2. Apresentação do Plano de Ação da GEFC e seu acompanhamento por parte da AUD:** a GEFC apresentou dentro do prazo determinado pelo CAE o plano de ação com os apontamentos dos relatórios circunstanciados da auditoria externa (independente). O GEFC destacou dois itens como relevantes: Política de PCLD e a Contratação da Empresa para Teste de Recuperabilidade "Impairment Test" e Inventário Físico, ainda em fase de licitação. O GEFC informou que está em fase de contratação uma nova empresa para Auditoria Externa. O CAE entende que a falta de previsibilidade nos contratos de Auditoria Externa, fragiliza o controle efetivo do CAE sobre as demonstrações financeiras. Determina que seja dada ciência da situação atual ao Conselho de Administração.

**3. Apresentação do resultado do 2º trimestre de 2021:** Após análise da apresentação o CAE manifestou-se favorável quanto a qualidade e integridade das demonstrações financeiras da Companhia relativas ao 2º trimestre de 2021.

**4. Acompanhamento do cronograma de gerenciamento de riscos e controle interno:**

GESTÃO DE RISCOS E CONTROLE INTERNO - CESAMA													ANO BASE: 2021	
CONCLUÍDO	PREVISTO	PENDENTE	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO		
1. MAPEAMENTO DE PROCESSOS														
2. VALIDAÇÃO DO MAPEAMENTO														
3. TREINAMENTOS PARA GESTORES														
4. COMPOSIÇÃO DO INVENTÁRIO DE RISCOS														
5. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DA POLÍTICA DE GESTÃO DE RISCOS														
6. CONTRATAÇÃO DE SOFTWARE PARA GESTÃO DE RISCOS														

	→	Cronograma do Mapeamento de Processos possivelmente comprometido pela prevista alteração do organograma, que pode levar à revisão de todos os fluxos de processos da companhia.
	→	Identificação dos riscos suspensa enquanto perdura treinamento para gestores. E capacitação foi prolongada para ser realizada na modalidade presencial, o que levou a abertura de 7 (sete) turmas para atender protocolos de higiene e saúde que vige excepcionalmente em momento de pandemia.

**5. Assuntos Gerais:**

**5.1 Acompanhamento do TR de contratos:** a Auditora Interna informou que o contrato de consultoria em apoio a auditoria em Contratos, será celebrado através da Dispensa 50/21 com a empresa Temponi Auditores e Associados. O CAE determina que a AUD acompanhe a formalização do contrato para garantir sua execução no prazo previsto.

**5.2 Relatório de gerenciamento de riscos e controle interno - 2º trimestre 2021:** o CAE tomou ciência do relatório de gerenciamento de riscos e controle interno encaminhado por e-mail em 16/07/2021.

**5.3 Divulgação do RAINT no Portal da Governança:** O CAE recomenda a divulgação do RAINT no Portal da Governança da Cesama, fortalecendo os instrumentos de transparência adotados pela administração, devendo ser assegurada a proteção das informações sigilosas e das informações pessoais, nos termos do art. 6º, caput, inciso III, da Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011" - Lei de Acesso à Informação.

**5.4 Alteração do PAINT/2021:** A AUD apresentou ao Conselho de Administração em 27/07/2021 as alterações do PAINT/21 para conhecimento e ciência.

**5.5 Ciência do Conselho de Administração aos Ofícios do CAE:** A Secretaria de Governança informou através do ofício 039/2021-SEG que na última reunião do CA realizada em 27/07/2021 foi levado ao conhecimento do órgão o conteúdo dos ofícios do CAE 24/2021-AUD, 25/2021-AUD, 35/2021-AUD, 36/2021-AUD e 37/2021-AUD, e que foi registrado pelo colegiado "a ciência das informações apresentadas". Informa ainda que o ofício 25/2021 foi encaminhado por e-mail aos conselheiros em 23/04/2021 acompanhado das manifestações do Conselho Fiscal.

## 6. Aprovar a proposta de pauta para 23ª reunião

6.1. Apresentação de relatório de Auditoria Interna

6.2 Acompanhamento do Plano de Ação da GEFC – Aud externa

6.3 Acompanhamento do cronograma de gerenciamento de riscos e controle interno

6.4 Apresentação do resultado do 3º trimestre de 2021

6.5 Assuntos Gerais

6.6 Aprovar a proposta de pauta para 24ª reunião.

Concluídos os trabalhos, o Coordenador do CAE agradeceu a participação de todos. Ficam todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário, convocados para a **23ª reunião do CAE**, que será realizada no dia **20 de outubro de 2021, às 09:00 horas**, em local / forma a serem definidos oportunamente, diante da situação de emergência de saúde pública decorrente da propagação do novo coronavírus.

Nada mais a ser tratado, foi encerrada a reunião às 13h15min, na qual se lavrou a presente ata que será assinada pelos participantes.

**Luiz Carlos Latuf Gomes**

Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário

**Ângelo José Cabral**

Membro do C.A.E.

**Tatiana Campos Bonfim e Silva**

Membro do C.A.E.

**Carla Mendes Vidal Frota**

Auditora Interna