

**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA**

**ATA Nº 05/2023 - REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA**

**RESUMO**

**Data: 12/04/2023**

Às 09h do dia 12(doze) de abril de 2023 (dois mil e vinte e três), no auditório da Sede da Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA, à Av. Barão do Rio Branco, nº 1843, 11º andar, Centro, em Juiz de Fora/MG, conforme prevê o artigo 8º do Regimento Interno do CAE, reuniu-se, extraordinariamente, o Comitê de Auditoria Estatutário da CESAMA, composto por Eduardo Duarte Horta, Coordenador, Mateus Clóvis de Souza Costa e Renê Gonçalves de Matos para a 40ª reunião do órgão colegiado e 1ª reunião extraordinária do exercício 2023. Registrou-se a participação do Gerente Financeiro e Comercial, Robson Dutra Ferreira, da Chefe do Departamento Financeiro, Elisângela Balardin e da equipe da Auditoria Interna 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 Comitê, cumprimentou os participantes, esclareceu a ausência do membro Renê Gonçalves de Matos por motivos pessoais de saúde e deu sequência aos assuntos constantes da pauta do dia, descritos a seguir:

**PAUTA DO DIA:**

1. Análise das Demonstrações Contábeis 2022;
2. Confirmar a aprovação da proposta de pauta para 6ª reunião do CAE em 2023.

**1 - Análise das Demonstrações Contábeis 2022:** o GEFC realizou a apresentação das demonstrações contábeis de 2022 com ajustes relativos às Contas a Receber de Clientes. O CAE considerou insuficiente a descrição nas notas explicativas do referido ajuste (item “a”) bem como a ausência de esclarecimentos acerca de outros ajustes (itens “b”, “c” e “d”) realizados, com impacto no saldo das Contas a Receber de Clientes, no resultado e no patrimônio:

- a. Explicação adequada sobre o saldo da Contas a Receber de Clientes sobre o ajuste de 5,649 milhões no resultado de 2021;
- b. Ajuste de 3,254 milhões na conta Estimativa de Perdas com Crédito de Liquidação Duvidosa;

- c. Baixa de títulos prescritos no valor de 9,804 milhões;
- d. Composição do saldo da conta Parcelamentos de Água e Esgoto no valor de 8,439 milhões.

O Relatório de Auditoria Independente não apresentou qualquer ressalva relacionadas a esses ajustes. Destaca-se ainda a ressalva relativa ao Ativo Imobilizado descrita no Relatório de Auditoria Independente. O CAE aguarda o relatório final de bens patrimoniais da empresa contratada com informações que podem gerar impactos para o patrimônio e resultados.

Em que pese as sugestões de melhorias apontadas pelo CAE e as ressalvas da empresa de auditoria independente, o CAE se manifesta favorável à aprovação das demonstrações contábeis de 2022 e recomenda que o Conselho Fiscal tome ciência dos pontos destacados na presente ata.

## **2. Confirmada a proposta de pauta para 6ª reunião do CAE em 2023:**

- 2.1 Apresentação do relatório de Auditoria em Circularização;
- 2.2 Revisão e aprovação do relatório anual do CAE;
- 2.3 Demonstrações financeiras referentes ao 1º trimestre de 2023;
- 2.4 Apresentação do cronograma com as atividades a serem realizadas pela AGR;
- 2.5 Assuntos gerais;
- 2.6 Aprovar a proposta de pauta para 7ª reunião do CAE em 2023.

Concluídos os trabalhos, o Coordenador do CAE agradeceu a participação de todos.

Ficam todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário, convocados para a **6ª reunião do CAE em 2023**, que será realizada no dia **10 de maio de 2023, às 09:00 horas**, na sede da CESAMA, à Avenida Barão do Rio Branco, nº 1843, 11º andar, Centro, em Juiz de Fora / MG. Nada mais a ser tratado, foi encerrada a reunião às 11:40h, na qual se lavrou a presente ata que será assinada pelos participantes.

**Eduardo Duarte Horta**

Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário

**Mateus Clóvis de Souza Costa**

Membro do C.A.E.

**Carla Mendes Vidal Frota**

Auditora Interna