

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

ATA Nº 12/2023 - REUNIÃO ORDINÁRIA

Data: 29/11/2023

Às 08:30h do dia 29 (vinte e nove) de novembro de 2023 (dois mil e vinte e três), na sala de reuniões 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 11º do Regimento Interno do CAE, reuniu-se 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 47ª reunião do órgão colegiado e 12ª reunião do exercício 2023. Registrou-se a participação do Gerente Financeiro e Comercial, Robson Dutra Ferreira e da Chefe do DEFI Elisângela Balardin, durante a 5ª pauta, da Auditora Interna Carla Mendes Vidal Frota durante a 2ª e 3ª pautas 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, e deu sequência aos assuntos constantes da pauta do dia, descritos a seguir:

PAUTA DO DIA:

1. Aprovação do calendário de reuniões para 2024;
2. Apresentação do relatório de Follow-up Auditoria Externa;
3. Aprovação do PAINT/2024;
4. Contratos com partes relacionadas;
5. Apresentação das Demonstrações Financeiras referentes ao 3º trimestre de 2023;
6. Aprovar a proposta de pauta para 13ª reunião do CAE em 2023.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

1. Aprovação do calendário de reuniões para 2024:

Aprovado pelo CAE o calendário de reuniões ordinárias para 2024:

| | | | | | | |
|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|
| 24/01/2024 | - | 28/02/2024 | - | 13/03/2024 | - | 17/04/2024 |
| 15/05/2024 | - | 12/06/2024 | - | 10/07/2024 | - | 14/08/2024 |
| 11/09/2024 | - | 09/10/2024 | - | 13/11/2024 | - | 11/12/2024 |

2. Apresentação do relatório de Follow-up Auditoria Externa: O CAE conheceu e referendou recomendação da Auditoria Interna para que, o relatório seja entregue à empresa que realizará a auditoria independente do ano de 2023. Reforça ainda a necessidade de a Auditoria Externa revisar e verificar os procedimentos e referidos lançamentos se estão adequados.

3. Aprovação do PAINT/2024: a Auditora Interna da Cesama apresentou o Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna para 2024 que foi aprovado integralmente pelo CAE com auditorias específicas.

Autorização para contratação externa em auditoria de contratos.

Inclusão de provisionamento orçamentário para participação em congresso.

4. Política de Transação com as Partes Relacionadas - Contratos: Foi apresentados ao CAE seis contratos com partes relacionadas e este solicita esclarecimento à Secretaria de Governança sobre abrangência e detalhamento conforme estatuto da Cesama.

5. Apresentação das Demonstrações Financeiras referentes ao 3º trimestre de 2023: O CAE, manifestou-se favoravelmente à aprovação, com ressalvas do relatório da auditoria externa. Será necessário que sejam revisados os relatórios com divergências entre notas explicativas da contabilidade e auditoria externa. O CAE quer ter acesso ao novo Termo de Referência para contratação de Auditoria Externa.

6. Assuntos Gerais:

6.1 Regimento da Auditoria Interna: O CAE está ciente que o Regimento de Auditoria Interna foi Aprovado pelo Conselho de Administração.

6.2 Auditoria em Corte: Apresentação parcial da auditoria em corte atendendo recomendação do CAE.

6.3 Gerenciamento de Riscos e Controle Interno: Solicitação de relatório de atividades da ARC sobre gerenciamento de riscos e controle interno.

7. Aprovar a proposta de pauta para 13ª reunião do CAE em 2023:

7.1 Apresentação dos relatórios de Auditoria em Demanda Operacional, Estoques e Fundo Rotativo;

7.2 Apresentação do trabalho realizado pela empresa de consultoria em apoio a auditoria de contratos;

7.3 Assuntos Gerais;

7.4 Aprovar a proposta de pauta para 1ª reunião do CAE em 2024.

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

Considerando a aprovação do calendário de reuniões para o exercício 2024, ficam todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário convocados para a **13ª reunião do CAE do exercício 2023**, que será realizada no dia **13 de dezembro 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 12:00h, 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.

Renê Gonçalves de Matos
Membro do C.A.E.

Carla Mendes Vidal Frota
Auditora Interna