

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

ATA RESUMO Nº 11/2024 - REUNIÃO ORDINÁRIA

Data: 13/11/2024

Às 09h do dia treze de novembro de 2024 (dois mil e vinte e quatro), 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 59ª reunião do órgão colegiado e 11ª reunião do exercício 2024. Registrou-se a participação da Auditora Interna, Carla Mendes Vidal Frota durante a apresentação da 1ª, 2ª e 3ª pauta, da Chefe do Departamento Financeiro, Elisangela Balardin durante a apresentação da 5ª pauta, do Gerente de Automação e Eficiência Energética, Sérgio Queiroz durante a apresentação da 6ª pauta, do Gerente de Operação, Paulo Afonso Valverde Júnior durante a apresentação da 7ª pauta e da integrante de Auditoria Lucyana Aparecida de Castro 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. Relatório de Auditoria em Política de Cobrança;
2. Apresentação do PAINT 2025;
3. Caminhão cedido à PJF sem documentação de suporte;
4. Arquivamento dos documentos que estavam na Célula;
5. Finalização da conciliação de bens do Imobilizado;
6. Conhecer o plano de eficiência energética da Cesama;
7. Conhecer o projeto de venda dos subprodutos de esgoto;
8. Assuntos Gerais;
9. Aprovar a proposta de pauta para 12ª reunião do CAE em 2024.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

Companhia de Saneamento Municipal – Cesama
Avenida Barão do Rio Branco, 1843/10º andar - Centro
CEP: 36.013-020 | Juiz de Fora - MG | Telefone: (32) 3692-9162

1. Relatório de Auditoria em Política de Cobrança: A Auditora Interna fez a apresentação do relatório com o objetivo analisar a aplicação efetiva da nova política de cobrança, que atualiza os procedimentos de cobrança administrativa e padroniza as regras para o envio de documentos para cobrança judicial, além de assegurar o recebimento dos créditos e a interrupção da prescrição. O CAE, tomou ciência do que foi apresentado e enfatizou a necessidade de avanço nos processos de cobrança e recuperação de crédito e que essas ações devem ser priorizadas. Solicitou o envio do relatório para maior embasamento na reunião junto ao CA.

2. Apresentação do PAINT 2024: A Auditora Interna apresentou o Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna – PAINT para 2025 aprovado por unanimidade pela Diretoria Executiva. O CAE aprovou o PAINT/2025 e recomenda sua apresentação ao Conselho de Administração em cumprimento à Resolução CA n. 001/19 de 29/01/2019. Autoriza a contratação de consultoria externa em apoio a Auditoria de Contratos com valor estimado de R\$70.000,00 e a contratação de empresa especializada para auditar o Plano de Previdência Complementar da Cesama com valor estimado de R\$50.000,00. Solicita incluir no provisionamento orçamentário da Cesama para 2025, os respectivos valores.

3. Caminhão cedido à PJF sem documentação de suporte: A Auditora Interna complementou as informações referentes ao caminhão pipa placa GMM 1774 cedido à PJF apresentando o termo de cessão gratuita de uso de bem móvel enviado pela Secretaria de Governança. O CAE solicita que o novo termo de cessão seja encaminhado ao CAE para conhecimento, tão logo seja formalizado com as devidas assinaturas.

4. Arquivamento dos documentos que estavam na Célula: Transferida para próxima reunião.

5. Finalização da conciliação de bens do Imobilizado: A Chefe do Departamento Financeiro, Elisângela Balardin, fez a apresentação enfatizando a metodologia adotada para conciliação dos bens, destacou os pontos de principais desafios e ações implantadas. O CAE indica a necessidade de dar continuidade ao trabalho de conciliação dos bens integrantes do imobilizado. Sugere que seja elaborado um relatório detalhado acerca das dificuldades encontradas no processo de conciliação que, tal relatório seja a base para a elaboração de uma Nota Explicativa às Demonstrações Contábeis.

6. Conhecer o plano de eficiência energética da Cesama: O Gerente de Automação e Eficiência Energética, Sérgio Queiroz, apresentou o plano de eficiência energética da Cesama explanando sobre as ações contínuas desenvolvidas e a evolução positiva de redução do consumo de 2007 até 2023. O CAE tomou ciência da apresentação, considerou o trabalho de grande importância

e aliado aos interesses da Cesama, considera que fatores relevantes e produtivos precisam ser de conhecimento da sociedade fortalecendo a imagem da companhia.

7. Conhecer o projeto de venda dos subprodutos de esgoto: O Gerente de Operação, Paulo Afonso Valverde Júnior, informou que há estudos em andamento sobre a viabilidade econômica de venda dos subprodutos gerados pelo esgoto, lodo, efluente tratado e gás. Afirmou que ainda dependemos de investimentos em pesquisas para chegar aos potenciais clientes e os devidos ajustes com a gestão ambiental. Sobre o esgoto tratado em Juiz de Fora, Paulo informou que no momento da reunião as ETEs estavam tratando 46,8% do esgoto coletado. O CAE tomou ciência das informações e considera relevante buscar alternativas que possam valer a pena para redução de custos, fazendo pesquisas e procurando contato com empresas que já dominam tecnologias e que tenham interesse fazer estes investimentos. O lucro ambiental deve ser o ponto chave.

8. Assuntos Gerais:

8.1 Apresentação ao CA do acompanhamento das ações do CAE em 2024: O CAE tomou ciência da reunião agendada para o dia 16/12/2024 – 00:30m

8.2 Orçamento empresarial 2024/2025: O CAE quer conhecer a execução orçamentária de 2024 e o novo orçamento previsto para 2025. Solicita apresentação expositiva por parte da APR na 1ª reunião de 2025 no dia 22/01/2025.

8.3 Comunicação Externa da Cesama: O CAE solicita a presença da ACO na 1ª reunião de 2025 no dia 22/01/2025 para apresentar informações sobre os trabalhos desenvolvidos acerca do processo de comunicação externa da Cesama.

9. Aprovar a proposta de pauta para 12ª reunião do CAE em 2024:

9.1 Apresentação do RAIN/2024;

9.2 Apresentação do relatório de Follow-up em Auditoria Externa;

9.3 Apresentação do relatório de Auditoria em Estoque - contagem anual.

9.4 Apresentação do relatório de Auditoria em Fundo Rotativo.

9.5 Arquivamento dos documentos que estavam na Célula

9.6 Apresentação do trabalho desenvolvido pela Gestão de Riscos no decorrer de 2024 e seu planejamento para 2025.

9.7 Assuntos Gerais - Auditoria em Contratos.

9.8 Aprovar proposta de pauta para a 1ª reunião do CAE em 2025.

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 **12ª reunião do CAE do exercício 2024**, que será realizada no dia **11 de dezembro de 2024, 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 C.A.E.

Mateus Clóvis de Souza Costa
Membro do C.A.E.

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

P/Carla Mendes Vidal Frota
Auditora Interna