

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA**ATA Nº 04/2025 - REUNIÃO ORDINÁRIA****Data: 16/04/2025**

Às 09:00h do dia dezois de abril de 2025 (dois mil e vinte e cinco), 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, Davi Riani Gotardelo e Mateus Clóvis de Souza Costa, para a 64ª reunião do órgão colegiado e 4ª reunião do exercício 2025. Registrou-se a participação do Gerente Financeiro e Comercial, Robson Dutra Ferreira durante a 1ª e 2ª pautas, da chefe do DEFI Elisângela Balardin durante a 1ª pauta e de integrantes da equipe de Auditoria Interna durante toda a reunião. Nos termos do artigo 19 do Regimento Interno do CAE, secretariou a reunião a Analista de Auditoria Interna Lucyana Aparecida de Castro.

Iniciando os trabalhos o Coordenador do CAE, Eduardo Duarte Horta, deu sequência aos assuntos constantes da pauta do dia, descritos a seguir:

PAUTA DO DIA:

1. Apresentação do relatório de Auditoria na Inconsistência do Sistema Comercial - Devoluções Indevidas;
2. Partes relacionadas: esclarecimentos sobre participação na Cesama na sociedade com a Empav;
3. Informações dos contratos com Partes Relacionadas;
4. Execução Orçamentária;
5. Relatório Anual do CAE;
6. Assuntos Gerais;
7. Aprovar a proposta de pauta para 5ª reunião do CAE em 2025.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

1. **Apresentação do relatório de Auditoria na Inconsistência do Sistema Comercial – Devoluções Indevidas:** O Analista de Auditoria Interna Carlos Alberto Soares Paim, apresentou o relatório de auditoria sobre a Inconsistência do Sistema Comercial – Devoluções Indevidas, que analisa cobranças indevidas no sistema ACQUA, erros sistêmicos e medidas corretivas e preventivas adotadas pela CESAMA, com foco nos impactos financeiros e procedimentos internos. **O CAE tomou conhecimento do relatório apresentado e referenda as recomendações que integram o relatório de auditoria. O CAE considera preocupante os pontos de auditoria**

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

levantados, pretende acompanhar a situação e solicita que a GEFC/DEFI atualize os resultados das ações implementadas para mitigação do risco na próxima reunião, para garantir que as medidas adotadas estejam sendo eficazes e que eventuais ajustes possam ser realizados, promovendo maior segurança e eficiência no processo.

2. Partes relacionadas: esclarecimentos sobre participação na Cesama na sociedade com a Empav: O GEFC esclareceu que a participação da Cesama na sociedade com a Empav de 0,1% é irrisória e que não se caracteriza como um investimento relevante na contabilidade. **O CAE tomou conhecimento.**

3. Informações dos contratos com Partes Relacionadas: O CAE está ciente quanto a atualização feita pelo DELC com as informações dos Contratos com Partes Relacionadas relativas aos meses de fevereiro, março e abril de 2025 dos contratos vigentes.

4. Execução Orçamentária: Pautar o assunto para a próxima reunião.

5. Relatório Anual do CAE: O coordenador do CAE apresentou o arquivo com o relatório contendo um texto introdutório por ele redigido e aprovado pelos demais membros do CAE.

6. Assuntos Gerais: O CAE tomou ciência da Resolução CA 011/25 que aprovou a dotação orçamentária do Comitê de Auditoria no valor estimado de R\$60.000,00 (sessenta mil reais).

7. Aprovar a proposta de pauta para 5ª reunião do CAE em 2025.

7.1 Execução Orçamentária;

7.2 Evolução do cronograma de Gerenciamento de Riscos;

7.3 Extratificação para entendimento das faturas da Cesama

7.4 Atualização da GEFC sobre a Inconsistência do Sistema Comercial – Devoluções Indevidas;

7.5 Aprovar o relatório anual do CAE

7.6 Assuntos Gerais;

7.7 Aprovar a proposta de pauta para 6ª 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 2025, ficam todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário convocados para **a 5ª reunião do CAE do exercício 2025**, que será realizada no dia **21 de maio de 2025, 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 12:15h, na qual se lavrou a presente ata que será assinada pelos participantes.

Eduardo Duarte Horta
Coordenador do C.A.E.

Davi Riani Gotardelo
Membro do C.A.E.

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

Lucyana Aparecida de Castro
Auditoria Interna