

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

ATA RESUMO Nº 05/2025 - REUNIÃO ORDINÁRIA

Data: 21/05/2025

Às 09:00h do dia vinte e um de maio 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 65ª reunião do órgão colegiado e 5ª reunião do exercício 2025. Registrou-se a participação do Assessor de Planejamento e Regulação, Mário de Araújo Porto durante a 1ª pauta, da Assessora de Gerenciamento de Riscos e Controle Interno, Priscila Bastos Silva, durante a 2ª 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 Auditora Interna Carla Mendes Vidal Frota. 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. Execução Orçamentária;
2. Evolução do cronograma de Gerenciamento de Riscos;
3. Extratificação para entendimento das faturas da Cesama;
4. Atualização sobre a Inconsistência do Sistema Comercial – Devoluções Indevidas;
5. Aprovar o relatório anual do CAE;
6. Apresentação do relatório de Auditoria em Orçamentos para Contratações/Aquisições;
7. Assuntos Gerais;
8. Aprovar a proposta de pauta para 6ª reunião do CAE em 2025.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

1. Execução Orçamentária: O Assessor de Planejamento e Regulação, iniciou a exposição e informou que a revisão tarifária apontou um reajuste tarifário a partir de 01/05/2025 em 7,95% (sete vírgula noventa e cinco por cento. Apontou uma receita total em R\$324.579.982,16 (trezentos e vinte e quatro milhões quinhentos e setenta e nove mil novecentos e oitenta e dois reais e dezesseis centavos e o total de despesas em R\$283.873.346,58 (duzentos e oitenta e três milhões oitocentos e setenta e três mil trezentos e quarenta e seis reais e cinquenta e oito centavos). Relacionou a previsão de investimentos com recursos próprios e de terceiros, no total de R\$164.175.270,00 (cento e sessenta e quatro milhões cento e setenta e cinco mil duzentos e

setenta reais), complementou que a matéria foi aprovada pela Diretoria Executiva em reunião do dia 17/04/2025, e pelo Conselho de Administração em 28/04/2025. **O CAE tomou conhecimento e do orçamento aprovado para 2025, demonstrou preocupação em relação as despesas com RH nos serviços de manutenção de redes de água serem consideradas como investimentos no controle de perdas, foi esclarecido que essa situação foi aprovada pela Agência Reguladora. Considerando ser o CAE um órgão de apoio ao Conselho de Administração, solicita que a previsão orçamentária anual seja apresentada ao CAE antes de ser enviada ao Conselho de Administração para que suas considerações possam contribuir para a aprovação do orçamento pelo C.A.**

2. Evolução do cronograma de Gerenciamento de Riscos: A Assessora de Riscos e Controle Interno apresentou o cronograma de Gerenciamento de Riscos e expôs as dificuldades que vem enfrentando com equipe reduzida e falta de engajamento dos gestores. **O CAE entende que as ações voltadas para o mapeamento de processos e o atendimento das demandas dos órgãos de controle estão em desenvolvimento, porém no que tange ao gerenciamento de riscos, o CAE avalia que o progresso está sendo lento. O CAE identifica a necessidade de apoio de estagiários que possam ter habilidades específicas para atuar na ACR, desenvolvidas pela própria Cesama, em especial para atualização dos processos já mapeados, bem como a busca de parcerias/convênios para aprimorar o desenvolvimento do gerenciamento de riscos.**

3. Extratificação para entendimento das faturas da Cesama: Pauta adiada.

4. Atualização sobre a Inconsistência do Sistema Comercial – Devoluções Indevidas: A Chefe do DEFI, encaminhou e-mail com a atualização das ações implementadas para mitigação do risco na Inconsistência do Sistema Comercial – Devoluções Indevidas, apontada pela Auditoria Interna, garantindo que as medidas adotadas estão sendo eficazes e que eventuais ajustes podem ser realizados, promovendo maior segurança e eficiência no processo. **O CAE solicita que qualquer atualização ou novidade sobre o assunto seja reportada ao Comitê.**

5. Aprovar o relatório anual do CAE: O CAE concluiu o relatório anual de 2024 que será apresentado ao Conselho de Administração em 26/01/25 e autorizou o envio do relatório à SEG.

6. Apresentação do Relatório de Auditoria em Orçamentos para Contratações/Aquisições: A AUD iniciou a apresentação do relatório destacando que o objetivo da auditoria foi avaliar a forma como os orçamentos para contratações/aquisições são elaborados, com foco na pesquisa, consolidação e comparação dos valores orçados (tanto estimados quanto licitados) com os valores praticados no mercado. **O CAE tomou ciência do Relatório de Auditoria em Orçamentos**

para Contratações/Aquisições e referenda suas recomendações.

7. Assuntos Gerais:

7.1 Gestão de Riscos: a Auditora Interna, informou que a Gestão de Riscos da empresa será auditada em novembro deste ano e demonstra sua preocupação com as não conformidades que poderão ser levantadas considerando que o cronograma de trabalho apresentado pela área não contempla os reais princípios da gestão de riscos. A AUD se sente na obrigação de fazer esse apontamento considerando que no regimento do CAE em seu artigo 7º prevê que “O Comitê de Auditoria Estatutário **será responsável pela supervisão** da Auditoria Interna, das atividades da Auditoria Independente, **da gestão de riscos** e da qualidade dos demonstrativos financeiros e **dos controles internos. O CAE entende a preocupação da AUD e considera de suma importância a realização da auditoria das atividades da Gestão de Riscos.**

7.2 Guia de Normas Institucionais da Cesama: o CAE está ciente da versão atualizada, do guia de normas institucionais da Cesama e pretende revisar seu regimento interno para adequações.

7.3 Alteração data da próxima reunião: O CAE aprovou a **alteração da data da próxima reunião para o dia 24/06/2025**, por motivo de viagem a trabalho de um de seus membros.

8. Aprovar a proposta de pauta para 6ª reunião do CAE em 2025:

8.1 Apresentação de relatório parcial de Auditoria Imobilizado;

8.2 Extratificação para entendimento das faturas da Cesama;

8.3 Apresentação das Demonstrações Financeiras do 1º trimestre/2025;

8.4 Assuntos Gerais;

8.5 Aprovar a proposta de pauta para 7ª 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 **6ª reunião do CAE do exercício 2025**, que será realizada no dia **24 de junho 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.

Carla Mendes Vidal Frota
Auditora Interna