

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

ATA Nº 06/2025 - REUNIÃO ORDINÁRIA

Data: 18/06/2025

Às 09:00h do dia dezoito de junho de 2025 (dois mil e vinte e cinco), 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 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 66ª reunião do órgão colegiado e 6ª reunião do exercício 2025. Registrou-se a participação do Gerente Financeiro e Comercial, Robson Dutra Ferreira durante 3ª pauta, do Assessor de Planejamento e Regulação, Mário de Araújo Porto durante a 4ª 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, agradeceu a compreensão de todos por concordarem com a alteração da data dessa reunião e deu sequência aos assuntos constantes da pauta do dia, descritos a seguir:

PAUTA DO DIA:

1. Apresentação de relatório parcial de Auditoria do Imobilizado;
2. Estratificação para entendimento das faturas da Cesama;
3. Apresentação das Demonstrações Financeiras do 1º trimestre/2025;
4. Execução Orçamentária;
5. Assuntos Gerais;
6. Aprovar a proposta de pauta para 7ª reunião do CAE em 2025.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

1. Apresentação de relatório parcial de Auditoria do Imobilizado: A auditora Interna apresentou o relatório em desenvolvimento do Imobilizado, destacando as dificuldades encontradas para garantir a fidelidade dos dados. **O CAE tomou conhecimento da dificuldade enfrentada pela AUD e recomenda que esta auditoria seja suspensa pois não há garantia que os dados reflitam a realidade do imobilizado da empresa.**

2. Estratificação para entendimento das faturas da Cesama: Pauta adiada para próxima reunião.

3. Apresentação das Demonstrações Financeiras do 1º trimestre/2025: O Gerente Financeiro e Comercial, Robson Dutra Ferreira fez a apresentação com as informações referentes ao 1º trimestre de 2025. **O CAE tomou ciência das informações apresentadas pelo GEFC referentes as**

demonstrações financeiras do 1º trimestre de 2025 e aguarda o envio do parecer da Auditoria Externa para manifestação. Destaca que no comparativo com outras companhias de saneamento deveria considerar a média real, sem exclusão do maior e do menor indicador, para garantir situação real de posição no setor. Salienta que apesar da melhora no resultado o caixa piorou com o reflexo da inadimplência.

4. Acompanhamento trimestral Execução Orçamentária: O Assessor de Planejamento e Regulação, Mário de Araújo Porto Filho, iniciou a exposição com as informações sobre o acompanhamento do orçamento empresarial no 1º trimestre de 2025, apresentou o comparativo entre as receitas e despesas previstas e realizadas no 1º trimestre de 2025. **O CAE tomou ciência do acompanhamento da execução orçamentária do 1º trimestre/2025 e destacou a qualidade das informações prestadas.**

5. Assuntos Gerais;

5.1 Auditoria em Contratos sem apoio externo: O CAE ficou ciente e concorda com a decisão da Diretoria Executiva que manifestou formalmente sua autorização para a realização dos trabalhos de Auditoria Interna em Contratos, prevista no Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2025, utilizando a equipe da Auditoria Interna da Cesama, por meio de amostragem, afastando, assim, a necessidade de contratação de consultoria externa.

5.2 Relatório Anual do CAE: O CAE está ciente que o Conselho de Administração, por unanimidade, aprovou as informações apresentadas e autorizou a publicação do relatório anual do Comitê de Auditoria Estatutário no Portal da Governança, no site da Cesama.

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

6.1 Estratificação para entendimento das faturas da Cesama (demonstração deve conter conta com devolução);

6.2 O GEFC deve apresentar os passos previstos para atualização do imobilizado:

- ✓ Situação da contratação do novo teste de recuperabilidade (impairment);
- ✓ Cronograma para registros dos itens levantados pela empresa MFC Avaliação e Gestão de Ativos Ltda referentes aos itens conciliados e sobras físicas que integram o relatório da referida empresa;
- ✓ Informações sobre as providências implementadas a partir do relatório da empresa MFC.

6.3 Manifestação do CAE sobre o parecer dos auditores externos 1º trimestre/2025;

6.4 Assuntos Gerais;

6.5 Aprovar a proposta de pauta para 8ª 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 **7ª reunião do CAE do exercício 2025**, que será realizada no dia **16 de julho 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 11:50h, 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