



Prefeitura
Juiz de Fora



COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

ATA RESUMO Nº 04/2026 - REUNIÃO ORDINÁRIA

Data: 15/04/2026

Aos **quinze dias do mês de abril de dois mil e vinte e seis, às 09h00**, na sala de reuniões da Sede da Companhia de Saneamento Municipal - CESAMA, situada à Avenida Barão do Rio Branco, nº 1.843, Centro, Juiz de Fora/MG, em conformidade com o disposto no artigo 11 do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário - CAE, realizou-se a **76ª** reunião do órgão colegiado e a **4ª** reunião do exercício de 2026. A reunião contou com a presença dos membros do CAE Eduardo Duarte Horta, Coordenador, Davi Riani Gotardelo e Mateus Clóvis de Souza Costa.

Registrrou-se a participação da Assessora de Riscos e Controle Interno, Priscila Bastos Silva, durante a 3ª pauta, do Gerente Financeiro e Comercial, Robson Dutra Ferreira e da Chefe do DEFI, Elisângela Balardin, durante a 4ª pauta, bem como de integrantes da Auditoria Interna, que acompanharam toda a reunião.

Nos termos do artigo 19 do Regimento Interno do CAE, a reunião foi secretariada pela Auditora Interna Carla Mendes Vidal Frota.

Iniciando os trabalhos o Coordenador do CAE, Eduardo Duarte Horta, passou à apreciação dos assuntos constantes da pauta do dia, conforme descrito a seguir:

PAUTA DO DIA:

1. Apresentação do POP AUD 001/2026 – acompanhamento das recomendações da AUD;
2. Apresentação do Relatório de Auditoria em Gestão de Riscos - AUD;
3. Acompanhamento dos contratos com partes relacionadas - ARC;
4. Apresentação das inclusões realizadas nas notas explicativas das demonstrações contábeis, em atendimento aos apontamentos do CAE - GEFC;
5. Assuntos gerais:
 - 5.1 Recondução dos membros do CAE;
 - 5.2 Justificativas dos desvios entre o orçado e o realizado - APR; (adiado)
 - 5.3 Relatório Anual do CAE.
6. Aprovar a proposta de pauta para 5ª reunião do CAE em 2026.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

1. Apresentação do POP AUD 001/2026: a Auditora Interna apresentou o POP que estabelece o procedimento formal e padronizado para o acompanhamento sistemático do atendimento às recomendações emitidas nos Relatórios de Auditoria Interna. **O CAE tomou ciência, validou o POP AUD 001/2026, e considera se tratar de instrumento para o fortalecimento da governança e**

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 / 9161

Missão - Planejar e executar a prestação dos serviços de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto sanitário, no atendimento à universalização, à sustentabilidade econômica, social e ambiental.

da efetividade das atividades de Auditoria Interna.

2. Apresentação do Relatório de Auditoria em Gestão de Riscos: A Auditora Interna realizou a apresentação do relatório de Gestão de Riscos Corporativos da CESAMA. **O CAE, diante dos registros apresentados no decorrer dos anos pela ARC e a baixa aderência entre planejamento e execução, percebe que a gestão de riscos ainda não está incorporada de forma efetiva ao processo decisório e à gestão estratégica da Companhia. Considera relevante o treinamento de todos envolvidos em gestão, incluindo a Alta Administração para sistematização do processo de gestão de riscos na CESAMA.**

3. Acompanhamento Contratos com Partes relacionadas - ARC: A Assessora de Riscos e Controle Interno apresentou 04 contratos/convênios vigentes com partes relacionadas:

CV 001/2025 - DEMLURB	- Valor R\$2.424.399,95	Disposição de Lodos
CT 059/2025 - EMPAV	- Valor R\$13.000.000,01	Recomposição Asfáltica
CV 004/2025 - PJF	- Valor R\$3.242.040,02	Saúde Servidor
CV 008/2025 - SEC. MEIO AMBIENTE	- Valor R\$2.555.672,00	Coop. Técnica/Nossa Água

O CAE tomou conhecimento dos contratos e convênios apresentados, mas ressaltou a necessidade de identificar e acompanhar todas as relações com partes relacionadas, inclusive aquelas não formalizadas por meio de instrumentos contratuais ou conveniais. **O CAE recomenda que a ARC consolide informações abrangentes sobre relações com partes relacionadas em toda a organização, incluindo decisões da alta administração registradas em atas e deliberações, e solicita ser informado não apenas trimestralmente, mas também sempre que houver a ocorrência de qualquer nova relação dessa natureza.**

4. Apresentação das inclusões realizadas nas notas explicativas das demonstrações contábeis: O CAE informou ao GEFC sua percepção quanto a necessidade de evidenciar nas Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do exercício de 2025 o detalhamento de todos os aspectos da negociação/operação contida na Ata da Assembleia Geral Extraordinária da Cia. realizada no dia 15/12/2025, dos seus impactos no patrimônio e no resultado da Cia. bem como os procedimentos contábeis adotados para o registro da operação em 2025. Com base em tais informações, o CAE manifesta integral concordância com os procedimentos contábeis indicados nos pareceres da empresa de Auditoria Independente. **O CAE aguarda o envio das complementações às notas explicativas e considera satisfatórias as informações prestadas para divulgar os efeitos da operação envolvida na ata da assembleia de 15.12.2025.**

5. Assuntos gerais:

5.1 Recondução dos membros do CAE: A Secretária de Governança encaminhou ofício n. 009/2026 – SEG, informando que o Conselho de Administração deliberou pela recondução dos membros do Comitê de Auditoria da Cesama a partir de 27/03/2026.

5.2 Acompanhamento da Execução Orçamentária: pauta adiada a pedido da Assessora de Planejamento e Regulação através do e-mail recebido em 08/04/2026.

5.3 Relatório Anual do CAE: Os membros do CAE discutiram sobre a finalização do relatório anual que será apresentado ao CA em 25/05/2026, e tem ciência que a versão final do relatório deverá ser encaminhada a SEG até o dia 15/05/2026.

6. Aprovar a proposta de pauta para 5ª reunião do CAE em 2026:

6.1 Apresentação do Relatório de Auditoria em Circularização;

6.2 Acompanhamento da Execução Orçamentária;

6.3 Assuntos gerais;

6.3 Aprovar a proposta de pauta para 6ª reunião do CAE em 2026.

Concluídos os trabalhos, o Coordenador do CAE agradeceu a presença de todos. Em razão da aprovação do calendário de reuniões para o exercício de 2026, ficam desde já convocados todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário para a **5ª reunião do CAE do exercício de 2026**, a realizar-se no dia no dia **13 de maio de 2026, às 09h00**, na sede da CESAMA, situada à Avenida Barão do Rio Branco, nº 1843, 11º andar, Centro, Juiz de Fora/MG. Nada mais havendo a tratar, a reunião foi **encerrada às 12h**, sendo lavrada a presente ata, que, após lida e aprovada, 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