



Prefeitura
Juiz de Fora



COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

ATA RESUMO Nº 06/2026 - REUNIÃO ORDINÁRIA

Data: 17/06/2026

Aos **dezessete dias do mês de junho 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 **78ª** reunião do órgão colegiado e a **6ª** reunião do exercício de 2026. A reunião contou com a presença dos membros do CAE Eduardo Duarte Horta, Coordenador e Mateus Clóvis de Souza Costa.

Registrrou-se a participação Gerente Financeiro e Comercial, Robson Dutra Ferreira, durante a 2ª e 3ª pautas, 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 Analista de Auditoria Interna, Lucyana Aparecida de Castro.

A Analista de Auditoria Interna, Lucyana Aparecida de Castro, informou sobre o desligamento do membro Davi Riani Gotardelo do Comitê de Auditoria Estatutário, a partir de 01/06/2026, em razão da sua nomeação e posse no cargo de Diretor-Presidente da Empresa Municipal de Tecnologias de Juiz de Fora – EMTEC. Visto que o Regimento Interno do Comitê de Auditoria não dispõe sobre a impossibilidade de realizar reuniões nos casos de vacância no Comitê, não há óbice na condução normal desta reunião.

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 Relatório de Auditoria em Circularização - AUD;
2. Apresentação das demonstrações contábeis do 1º trimestre de 2026 - GEFC;
3. Esclarecimentos adicionais acerca de operações e situações patrimoniais envolvendo partes relacionadas – GEFC;
4. Levantamento das operações entre partes relacionadas e proposta de padronização das informações - ARC;
5. Assuntos gerais;
6. Aprovar a proposta de pauta para 7ª reunião do CAE em 2026.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

1. **Apresentação do Relatório de Auditoria em Circularização:** A Analista de Auditoria Interna iniciou a apresentação do relatório informando que o objetivo da auditoria foi executar a

Companhia de Saneamento Municipal – Cessam
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.

reconciliação entre os saldos obtidos por meio de circularização de extratos bancários e nas informações de fornecedores em confronto com os registros contábeis oficiais da CESAMA, para avaliar a adequação e a efetividade dos controles internos pertinentes a estas operações. **O CAE tomou conhecimento do relatório de auditoria em Circularização apresentado e recomendou à GEFC que, nas futuras emissões dos balancetes, sejam também incluídas as contas com saldo zerado ainda não encerradas, de modo a proporcionar uma visão completa da estrutura contábil e facilitar a análise das informações.**

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras do 1º trimestre 2026: O Gerente Financeiro e Comercial apresentou as informações relativas ao 1º trimestre de 2026. Destacou que o reajuste tarifário passou a vigorar a partir de maio de 2025, o que impactou a base comparativa entre os períodos. **O CAE tomou conhecimento das demonstrações apresentadas e manifesta se de forma favorável à sua aprovação.**

3. Esclarecimentos adicionais acerca de operações e situações patrimoniais envolvendo partes relacionadas: O Gerente Financeiro e Comercial, esclareceu que a situação referente ao eixo-paraibuna no passado, foi realizado através de convênio e não existe operações atuais. **O CAE tomou conhecimento de que a ARC é a área responsável pela condução do tema e pelo fornecimento das informações necessárias. Dessa forma, eventuais questionamentos e solicitações de esclarecimentos relacionados à matéria serão direcionados à referida área, para que esta apresente as informações e subsídios pertinentes ao CAE.**

4. Levantamento das operações entre partes relacionadas e proposta de padronização das informações: Solicitação da Assessora de Riscos e Controle Interno para adiar sua pauta. **O CAE ciente das justificativa apresentada, concorda com o adiamento da pauta da ARC para a reunião de julho/2026.**

5. Assuntos Gerais:

5.1 Em razão do desligamento do membro Davi Riani Gotardelo do Comitê de Auditoria Estatutário, motivado por impedimento legal para o exercício do cargo, o CAE recomenda o envio de consulta formal aos integrantes da Alta Administração, com o objetivo de mapear a existência de situações similares ou de potenciais conflitos de interesse no âmbito da companhia. Caso não haja ocorrências análogas, solicita-se manifestação formal de inexistência; havendo casos identificados, deverão ser fornecidas as informações detalhadas para o devido registro, análise e tratamento da matéria.

6. Aprovar a proposta de pauta para 7ª reunião do CAE em 2026:

6.1 Levantamento das operações entre partes relacionadas e proposta de padronização das informações - ARC;



Prefeitura
Juiz de Fora



6.2 Apresentação do Relatório de auditoria em Folha de Pagamento; AUD

6.3 Evolução dos estudos sobre previdência complementar; AUD

6.4 Assuntos gerais;

6.5 Aprovar a proposta de pauta para 8ª 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 **7ª reunião do CAE do exercício de 2026**, a realizar-se no dia no dia **15 de julho 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 11:47h** sendo lavrada a presente ata, que, após lida e aprovada, será assinada pelos participantes.

Eduardo Duarte Horta
Coordenador do CAE

Mateus Clóvis de Souza Costa
Membro do CAE

Lucyana Aparecida de Castro
Auditoria Interna