

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA Nº. 02/2019

Data: **17/04/2019**

Às **09:30 horas do dia 17/04/2019**, no auditório da Sede da Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA, à Avenida Barão do Rio Branco, nº 1843, 11º andar, Centro, em Juiz de Fora / MG, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da CESAMA, composto por Ângelo José Cabral, Coordenador e Luiz Carlos Latuf Gomes. Registra-se que o Conselho de Administração ainda não indicou o nome do novo integrante para compor o CAE.

Registrou-se a presença da Chefe do Departamento de Compras e Estoque, Fabiana Vicente de Mesquita durante a apresentação da 3ª pauta, do Gerente Financeiro e Contábil da CESAMA, Robson Dutra Ferreira com a apresentação da 4ª pauta, do Diretor de Desenvolvimento e Expansão, Marcelo Mello do Amaral durante a apresentação da 5ª pauta e da equipe de Auditoria Interna, Maria Fausta do Espírito Santo e Maria Clara Assis Mitterhoff durante toda a reunião.

Nos termos do Art. 19 do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário esteve presente na reunião a Sra. Carla Mendes Vidal Frota, Auditora Interna da CESAMA.

PAUTA DO DIA:

- 1) Apresentação do Relatório de Circularização e Fundo Rotativo;
- 2) Apresentação das ações sobre as recomendações dos relatórios da AUD/2018;
- 3) Posicionamento sobre a Resolução nº 17/2012 de Contagem de Estoque e reapresentação do relatório de contagem/2018;
- 4) Apresentação pelo GEFC das demandas levantadas na reunião de 13/02/2019 sobre a metodologia de tributação e apuração PIS/COFINS e esclarecimentos sobre a demonstração contábil 1º trimestre 2019;
- 5) Explicações quanto ao contrato de recomposição asfáltica;

- 6) Política de Cobrança de Débitos adotada pela CESAMA: ações efetivas que estão sendo implementadas, a planilha com os dados de prescrição sobre o que é possível cobrar, o que deve ser terceirizado e a sugestão de baixa contábil;
- 7) Assuntos gerais;
- 8) Aprovar proposta de pauta para a 6ª reunião;
- 9) Encerramento.

DELIBERAÇÕES:

Relatório de Circularização e Fundo Rotativo: O CAE reforça a recomendação para adotar a prática do Pedido de Adiantamento para realizar as compras necessárias e que se mantenha atualizado o controle diário das movimentações financeiras – entradas e saídas do fundo administrado pela GATE.

Apresentação das ações sobre as recomendações dos relatórios da AUD/2018: O CAE recomenda que a implementação dos Almojarifados auxiliares.

O CAE recomenda que a área de treinamento e Desenvolvimento da empresa seja a responsável por promover o treinamento adequado as necessidades do DECE.

Posicionamento sobre a Resolução nº 17/2012 de Contagem de Estoque e reapresentação do relatório de contagem/2018: O CAE julgou esclarecidas as informações com o relatório apresentado, porém, solicitou complementação no relatório com destaque ao valor de R\$ 108.295,44, referente aos tubos de aço que não foram ajustados para pleno entendimento. Recomendou ainda que este item seja encaminhado à área operacional da empresa para definição quanto a material inservível e a sua conseqüente baixa, se for o caso.

Apresentação pelo GEFC das demandas levantadas na reunião de 13/02/2019 sobre a metodologia de tributação e apuração PIS/COFINS e esclarecimentos sobre a demonstração contábil 1º trimestre 2019: O CAE solicita que seja informado ao Conselho de Administração que não poderá formular seu relatório anual, pois depende da consolidação do balanço/2018 que está em fase de ajustes e do relatório da auditoria externa. Que a próxima reunião será antecipada para 23/05/19 com a expectativa de monitorar a qualidade das

demonstrações financeiras. Reforça ainda a necessidade da indicação imediata do 3º membro para integrar o CAE.

Foi lido o memorando do Conselho de Administração para conhecimento do CAE. **Memorando e Resolução 016/19:** “O Conselho de Administração, por unanimidade, resolve determinar que as recomendações do Comitê de Auditoria Estatutário sejam encaminhadas ao Conselho de Administração para conhecimento”. O CAE solicitou que seja providenciada a resposta ao Conselho de Administração, constando o artigo 24 da lei 13.303/16.

Para garantir a análise das demonstrações financeiras por parte do CAE a reunião do dia 12/06/2019 será antecipada para o dia 23/05/2019.

Divulgação do canal de denuncia para o CAE. Comitê de Auditoria Estatutário deverá possuir meios para receber denúncias, inclusive sigilosas, internas e externas à empresa pública ou à sociedade de economia mista, em matérias relacionadas ao escopo de suas atividades. O CAE recomenda que a ACO, em atendimento ao previsto no Art 8º do regimento interno do Comitê, promova a divulgação do canal de denuncia do CAE, para registro e recebimento de denúncias internas e externas à CESAMA, inclusive sigilosas, relacionadas ao escopo de suas atividades. O canal será o mesmo utilizado pela Ouvidoria da empresa, que fará o encaminhamento imediato da demanda ao Coordenador do C.A.E.

Aprovação da proposta da pauta para 6ª reunião:

Foi aprovada a pauta para a 6ª reunião do Comitê de Auditoria Estatutário a se realizar no dia **23/05/2019**:

1. Apresentação do Relatório de Imobilizado;
2. Apresentação das ações das áreas DRDE e DRTO sobre as recomendações dos relatórios da AUD/2018;
3. Posicionamento sobre a resolução 17/2012 de contagem de estoque;
4. Apresentação pelo GEFC demonstração contábil 1º trimestre/2019, do balanço/2018 e do relatório de auditoria externa;
5. Apresentação da Política de Cobrança de Débitos adotada pela CESAMA: ações efetivas que estão sendo implementadas, a planilha com os dados de

prescrição sobre o que é possível cobrar, o que deve ser terceirizado e a sugestão de baixa contábil;

6. Aprovar a proposta de pauta para 7ª reunião;

7. Encerramento.

Considerando a aprovação do calendário de reuniões, ficam todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário convocados para a **6ª reunião ordinária** que será realizada no dia **23 de maio de 2019 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 12:30 horas, da qual se lavrou a presente Ata, que vai assinada pelos presentes.

Ângelo José Cabral

Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário

Luiz Carlos Latuf Gomes

Membro do C.A.E.

Carla Mendes Vidal Frota

Auditora Interna