

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

ATA Nº 01/2023 – REUNIÃO ORDINÁRIA.

Data: 11/01/2023

Às 09h do dia 11(onze) de janeiro de 2023 (dois mil e vinte e três), 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 8º do Regimento Interno do CAE, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da CESAMA, composto por Eduardo Duarte Horta, Coordenador, Mateus Clóvis de Souza Costa e Renê Gonçalves de Matos, para a 36ª reunião do órgão colegiado e 1ª reunião ordinária do exercício 2023.

Registrou-se a participação da equipe da 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 Comitê, cumprimentou os participantes e deu sequência aos assuntos constantes da pauta do dia, descritos a seguir:

PAUTA DO DIA:

1. Aprovação do PAINT/2023 - 1ª revisão;
2. Apresentação de Relatórios de Auditoria Interna em Estoque e Fundo Rotativo;
3. Apresentação do RAIN/2022;
4. Assuntos Gerais;
5. Aprovar proposta de pauta para 2ª reunião ordinária de 2023.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

1. Aprovação do PAINT/2023 1ª revisão: a Auditora Interna da Cesama apresentou o Plano Anual das Atividades de Auditoria Interna 2023, com as revisões propostas pelo CAE e aprovadas pela DE. **O CAE aprovou a 1ª revisão do PAINT/23.**

2. Apresentação do Relatórios de Auditoria Interna em Estoque e Fundo Rotativo: a Auditora Interna iniciou a apresentação do relatório em Estoque, destacando que as não conformidades identificadas durante os trabalhos, impedem que o inventário de estoque de 2022 seja validado pela Auditoria Interna, e recomenda o cumprimento da resolução 015/2019. **O CAE entende**

que as ineficiências constatadas no sistema de controle, não atestam o valor do estoque informado no balanço patrimonial, tampouco a integridade do cálculo do resultado no exercício. Na sequência a Auditora apresentou o relatório de Auditoria Interna em Fundo Rotativo destacando que as prestações de contas de modo geral estão atendendo o disposto nos regulamentos. Foram identificadas algumas não conformidades procedimentais e as recomendações foram encaminhadas aos gestores de cada fundo rotativo. **O CAE orientou inserir no relatório a indicação do valor do salário mínimo correspondente, detalhamento do valor gasto e saldo apurado em cada fundo.** A AUD informou que fará o ajuste.

3. Apresentação do RAIN/2022: a Auditora Interna apresentou o relatório Anual de Auditoria Interna do ano de 2022, indicando todos os trabalhos e atividades desenvolvidos no exercício, com ênfase nas recomendações elencadas em cada relatório de auditoria. O PAINT/22 foi cumprido, com exceção da aprovação de regimento de auditoria interna que teve sua ação transferida para o PAINT/23. Para 2023 serão solicitados às áreas envolvidas a apresentação de planos de ações que suportem o atendimento às recomendações da AUD. **O CAE considera relevante a apresentação e acompanhamento do plano de ação junto às áreas auditadas e tomou ciência do RAIN/2022.**

4. Assuntos Gerais:

4.1. Estrutura Organizacional: Os membros do CAE foram informados sobre a alteração no organograma da empresa a partir de 01 de janeiro de 2023. Receberam, impresso, o novo organograma com a estrutura organizacional implantada. **O CAE solicita a AUD a atualização da listagem com as siglas de cada unidade organizacional.**

4.2. Gestão de Riscos: A Ex-gestora de Riscos informou que irá disponibilizar oportunamente, o portfólio de riscos estratégicos da Cesama onde foram identificados os riscos que obstarão a atividade-fim de cada unidade organizacional, com as devidas considerações circunstanciais, junto com relatório de gestão de riscos e controle interno relativo ao 4º trimestre. **O CAE solicitou o envio o quanto antes do referido relatório.**

4.3. Relatório Anual do CAE: O CAE está ciente que o relatório anual do órgão deve ser apresentado ao Conselho de Administração em 29/05/2023.

4.4. Auditoria Externa: O CAE pretende participar da elaboração do próximo Termo de Referência para contratação da Auditoria Externa. Solicita que um representante da ALC-Assessoria de Licitações e Contratos participe da próxima reunião do CAE, dia 08/02/2022, para

trazer conhecimento atualizado ao órgão quanto aos tipos de licitação, suas aplicações e critérios.

4.5. **Demonstrações de 2022:** O CAE solicita a participação do GEFC na próxima reunião indicando a perspectiva quanto ao atendimento do prazo, limitado a 22/03/2023, para entrega dos relatórios que permitirão a análise das demonstrações contábeis de 2022.

4.6. **Relatório da Administração/22:** O CAE solicita informação sobre a unidade organizacional e quem será o responsável pela elaboração do Relatório da Administração de 2022.

5. Aprovada a proposta de pauta para 2ª reunião ordinária de 2023:

- 5.1. Retorno da solução adotada para gestão de documentos;
- 5.2. Conhecer os tipos de licitação, suas aplicações e critérios;
- 5.3. Definir datas para recebimento de relatórios das demonstrações contábeis de 2022;
- 5.4. Assuntos gerais;
- 5.5. Aprovar a proposta de pauta para 3ª reunião ordinária do CAE em 2023.

Concluídos os trabalhos, o Coordenador do CAE agradeceu a participação de todos. Ficam todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário, convocados para a **2ª reunião ordinária do CAE em 2023**, que será realizada no dia **08 de fevereiro de 2023**, 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 12:10h, na qual se lavrou a presente ata que será assinada pelos participantes.

Eduardo Duarte Horta

Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário

Mateus Clóvis de Souza Costa

Membro do C.A.E.

Renê Gonçalves de Matos

Membro do C.A.E.

Carla Mendes Vidal Frota

Auditora Interna