

## COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

### ATA RESUMO Nº 13/2023 - REUNIÃO ORDINÁRIA

Data: 13/12/2023

Às 09h do dia 13 (treze) de dezembro 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 11º 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 48ª reunião do órgão colegiado e 13ª reunião do exercício 2023. Registrou-se a participação do representante da empresa Temponi Auditores e Consultores, Pedro Augusto Nemer Temponi, durante a apresentação da 2ª 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 Comitê, cumprimentou os participantes, e deu sequência aos assuntos constantes da pauta do dia, descritos a seguir:

#### PAUTA DO DIA:

1. Apresentação dos relatórios de Auditoria em Fundo Rotativo;
2. Apresentação do trabalho realizado pela empresa de consultoria em apoio a auditoria de contratos;
3. Apresentação dos relatórios de Auditoria em Estoques;
4. Apresentação dos relatórios de Auditoria em Tempo de Atendimento a Demanda Operacional;
5. Assuntos Gerais;
6. Aprovar a proposta de pauta para 1ª reunião do CAE em 2024.

#### RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

**1. Apresentação dos relatórios de Auditoria em Fundo Rotativo e Estoques:** A Auditoria Interna iniciou a apresentação do relatório em Fundo Rotativo destacando que as prestações de contas de modo geral estão atendendo o disposto nos regulamentos. **O CAE concorda e ratifica as recomendações da AUD.**

**2. Apresentação do trabalho realizado pela empresa de consultoria em apoio a auditoria de contratos:** O representante da empresa contratada através do Pregão Eletrônico 50/2023 – CT 116/2023 apresentou o relatório da referida auditoria, em cumprimento a exigência contratual. **O CAE ficou ciente quanto aos pontos de auditoria levantados durante a apresentação e recomendou que o relatório final de contratos seja apresentado à DE.**

**3. Apresentação dos relatórios de Auditoria em Estoques:** A Auditoria Interna apresentou o relatório em Estoque, destacando que foi contratada, através do PE 85/2023, empresa especializada em coordenação e execução dos serviços de gestão e processos de logística de almoxarifado. Diante dessa situação, este ano, não emitirá relatório sobre o inventário rotativo. A auditoria 2023 se baseou no inventário anual. Destacou a qualidade das informações a percepção da melhoria do relatório elaborado

pela Comissão de Contagem. Porém, apesar do atendimento de algumas recomendações da auditoria anterior, e considerando as não conformidades identificadas, o inventário de estoque de 2023 não será validado por pela Auditoria Interna. **O CAE tomou ciência do relatório. Quanto aos ajustes do estoque realizado no período de 22/11 a 30/11/2023, no sistema, não entendeu os números informados na planilha e a diferença apurada pela Auditoria Interna de R\$ 798.741,98. Solicita esclarecimentos da área e que seja encaminhado ao CAE informações sobre a origem do valor de estoque antes do ajuste de R\$6.208.300,60, a que data se refere e qual o valor na data do início da contagem.**

#### **4. Apresentação dos relatórios de Auditoria em Tempo de Atendimento a Demanda Operacional:**

Pauta transferida para reunião de janeiro de 2024.

#### **5. Assuntos gerais:**

O Coordenador do CAE informa que tem assuntos importantes a serem levados na reunião do Conselho de Administração, solicita que seja incluído na pauta da próxima reunião espaço para discussão dos assuntos, solicita ainda que seja enviado a SEG o pedido de participação do CAE.

#### **6. Aprovar a proposta de pauta para 1ª reunião do CAE em 2024:**

**6.1** Apresentação dos relatórios da ARC 2023 e 2024;

**6.2** Apresentação do Relatório de Auditoria em Tempo de Atendimento a Demanda Operacional;

**6.3** Apresentação do RAIN/2023;

**6.4** Discussão dos assuntos para reunião do CA

**6.5** Assuntos Gerais;

**6.6** Aprovar a proposta de pauta para 2ª reunião do CAE em 2024.

Concluídos os trabalhos, o Coordenador do CAE agradeceu a participação de todos.

Considerando a aprovação do calendário de reuniões para o exercício 2024, ficam todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário convocados para a **1ª reunião do CAE do exercício 2024**, que será realizada no dia **24 de janeiro de 2024, 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 12:00h, 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

**Companhia de Saneamento Municipal – Cesama**

CNPJ 21.572.243/0001-74 I.E. 367.698.776.0099 NIRE 3150021815-9

Avenida Barão do Rio Branco, 1843, 10º andar - Centro

CEP: 36.013-020 / Juiz de Fora – MG

**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.