

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA
ATA RESUMO (CA) - Nº 07/2024 - REUNIÃO ORDINÁRIA

Data: 10/07/2024

Às 09h do dia dez de julho de 2024 (dois mil e vinte e quatro), 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 55ª reunião do órgão colegiado e 7ª reunião do exercício 2024. Registrou-se a participação da Assessora de Licitações e Contratos, Renata Neves de Mello, durante a apresentação da 1ª pauta, do Gerente Financeiro e Comercial, Robson Dutra Ferreira, durante as apresentações da 2ª e 3ª pautas e dos 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. ALC - Contratos com Partes Relacionadas;
2. GEFC - Esclarecimentos 1º trimestre;
3. GEFC - Encontro de Contas junto à PJF;
4. GEIN -Análise da evolução do processo de terceirização do Almoxarifado–pauta cancelada;
5. Assuntos Gerais;
6. Aprovar a proposta de pauta para a 8ª reunião do CAE em 2024.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

1. **ALC - Contratos com Partes Relacionadas:** A Assessora de Licitações e Contratos apresentou esclarecimentos e complementações sobre a planilha de acompanhamento de contratos com partes relacionadas.
2. **GEFC - Esclarecimentos quanto as diferenças existentes entre informações relativas ao 1º trimestre de 2023 apresentadas na reunião do CAE de 14/06/2023 2023 e aquelas relativas ao mesmo período apresentadas na presente reunião, quais sejam: O lucro líquido foi ajustado de 11.292 milhões para 7.816 milhões, a margem líquida de 20,01% para 13,85%, e o**

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

endividamento de 23,15% para 36,53%.: O GEFC informou que algumas despesas como JSCP, Contingências entre outras que antes de 2024 só eram reconhecidas no último trimestre, em 2024 passaram a ser reconhecidas em cada trimestre.

O CAE fez explanação dos pontos de não conformidade observados durante os últimos anos e solicitou a inserção de informações que evidenciem as situações objeto de questionamentos através de explicações claras nas apresentações feitas ao CAE, bem como nas notas explicativas que acompanham as demonstrações contábeis. o CAE solicita que a apresentação das demonstrações contábeis do 2º semestre, seja feita com dados detalhados, incluindo o 1º trimestre, definindo claramente os parâmetros adotados para a transição.

3. GEFC - Encontro de Contas junto à PJF: O GEFC informou que atualmente não há mais encontro de contas com a PJF. **O CAE solicita um histórico com todas as tratativas sobre a situação ao longo do período e com a juntada de documentos relativos a esta questão.**

4. GEIN - Almoxarifado: Pauta foi transferida para a próxima reunião.

5. Assuntos Gerais:

5.1. Ofício SEG 019/2024: EPCLD: Esclarecimentos sobre a metodologia para cálculo da Estimativa de Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa. O GEFC optou por utilizar uma estimativa baseada no histórico de valores já prescritos. **O CAE tomou ciência da informação.**

5.2. Informações sobre caminhão pipa PLACA GMM 1774: Ainda sem retorno.

5.3. CONBRAI/2024: O Conselho de Administração autorizou a participação online dos integrantes do CAE no congresso de 13 a 16/10/24. **O CAE solicitou que seja informado ao DERH a participação de Eduardo Duarte Horta e Mateus Clóvis de Souza Costa.**

6. Aprovação da proposta de pauta para a 8ª reunião do CAE em 2024:

6.1. GEIN - Análise da evolução do processo de terceirização do Almoxarifado;

6.2. Assuntos Gerais;

6.3. Aprovar a proposta de pauta para a 9ª 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 8ª reunião do CAE do exercício 2024**, que será realizada no dia **14 de agosto 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 11:40h, na qual se lavrou a presente ata que será assinada pelos participantes.

Eduardo Duarte Horta
Coordenador do C.A.E.

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