

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA**ATA RESUMO Nº 12/2024 - REUNIÃO ORDINÁRIA****Data: 11/12/2024**

Às 09h do dia onze de dezembro 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 60ª reunião do órgão colegiado e 12ª reunião do exercício 2024. Registrou-se a participação da Chefe do Departamento de Serviços Gerais e Documentação, Luciana Sodré de Souza, durante a apresentação da 5ª pauta, da Assessora de Riscos e Controle Internos, Priscila Bastos Silva, durante a apresentação da 6ª pauta, do Gerente Financeiro e Comercial, Robson Dutra Ferreira e da chefe do Departamento Financeiro, Elisângela Balardin, durante a apresentação da 7ª pauta e dos integrantes da equipe da Auditoria Interna durante toda a reunião. Nos termos do artigo 19 do Regimento Interno do CAE, secretariou a reunião a Analista de Auditoria Interna Lucyana Aparecida de Castro, em substituição a Auditora Interna. 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 do RAIINT/2024;
2. Apresentação do relatório de Follow-up em Auditoria Externa;
3. Apresentação do relatório de Auditoria em Estoque - contagem anual;
4. Apresentação do relatório de Auditoria em Fundo Rotativo;
5. Arquivamento dos documentos que estavam na Célula;
6. Apresentação do trabalho desenvolvido pela Gestão de Riscos no decorrer de 2024, e apresentação da Prestação de Contas TCE 2024 e planejamento para 2025;
7. Análise da Demonstrações Contábeis;
8. Assuntos Gerais
9. Aprovar proposta de pauta para a 1ª reunião do CAE em 2025.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

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

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.

- 1. Apresentação do RAIN/2024:** O CAE tomou conhecimento da apresentação, aprovou o RAIN/2024 e recomenda sua apresentação ao Conselho de Administração.
- 2. Apresentação do relatório de Follow-up em Auditoria Externa:** O CAE reintera a recomendação da AUD para que o relatório seja entregue a empresa que irá realizar a auditoria independente relativa aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024, para validação dos pontos apurados pela AUD e suas considerações. Salienta que o trabalho da Auditoria Externa tem sido satisfatório até o momento. Quanto a notificação apontada sobre o Imposto de Renda de Pessoa Jurídica, solicita que seja submetido a um parecer da PRJ sobre o andamento da liminar obtida em maio de 2010, favorável à suspensão da obrigatoriedade do recolhimento do IRPJ, em virtude de Tutela Antecipada deferida pela Justiça Federal de Juiz de Fora.
- 3. Apresentação do relatório de Auditoria em Estoque - contagem anual:** O CAE tomou ciência e ratifica as recomendações contidas no relatório.
- 4. Apresentação do relatório de Auditoria em Fundo Rotativo:** O CAE tomou ciência e ratifica as recomendações da AUD.
- 5. Arquivamento dos documentos que estavam na Célula:** O CAE considerou relevante as informações de segurança das documentações da empresa e a destinação final dos documentos.
- 6. Apresentação do trabalho desenvolvido pela Gestão de Riscos no decorrer de 2024**
Apresentação da Prestação de Contas TCE 2024 e seu planejamento para 2025: O CAE tomou ciência dos itens abordados na reunião e requer que assim o planejamento 2025 for concluído seja encaminhado ao CAE e que seja incluído na pauta da próxima reunião.
- 7. GEFC - Análise da Demonstrações Contábeis 2º trimestre/2024:** O CAE, diante do que foi apresentado, manifesta-se de forma favorável à aprovação das demonstrações financeiras do 3º trimestre de 2024, tendo como base a conclusão com ressalva constante do relatório apresentado pela auditoria externa.
- 8. Assuntos Gerais: Auditoria em Contratos** - Auditoria em fase de execução iniciada em 21/10/2024 (a apresentação do relatório, inicialmente prevista para 11/12/2024, será adiada para 2025 devido ao atraso do processo licitatório).
- 9. Aprovar proposta de pauta para a 1ª reunião do CAE em 2025:**
 - 1. APR - Orçamento empresarial 2024/2025;**
 - 2. ACO - Comunicação Externa da Cesama;**
 - 3. Apresentação do planejamento desenvolvido pela Gestão de Riscos para 2025.**

Concluídos os trabalhos, o Coordenador do CAE agradeceu a participação de todos desejando boas festas e um novo ano repleto de paz.

Considerando a aprovação do calendário de reuniões para o exercício 2025, ficam todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário convocados para a **1ª reunião do CAE do exercício 2025**, que será realizada no dia **22 de janeiro de 2025, 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 C.A.E.

Mateus Clóvis de Souza Costa
Membro do C.A.E.

Renê Gonçalves de Matos
Membro do C.A.E.

P/Carla Mendes Vidal Frota
Auditora Interna