

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CESAMA

ATA RESUMO Nº 11/2025 - REUNIÃO ORDINÁRIA

Data: 18/11/2025

Às 09:00h do dia dezoito de novembro de 2025 (dois mil e vinte e cinco), 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, Davi Riani Gotardelo e Mateus Clóvis de Souza Costa, para a 71ª reunião do órgão colegiado e 11ª reunião do exercício 2025. Registrou-se a participação da Gerente de Infraestrutura, Juliane Nogueira, e da Chefe do Departamento de Suprimentos, Fabiana Vicente de Mesquita, durante a 2ª pauta; do Gerente Financeiro e Comercial, Robson Dutra Ferreira, e da Chefe do Departamento Financeiro, Elisângela Balardin, durante a 3ª 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 CAE, Eduardo Duarte Horta, deu sequência aos assuntos constantes da pauta do dia, descritos a seguir:

PAUTA DO DIA:

1. Aprovar a apresentação feita pela AUD, dos pontos relevantes relativos ao relatório de auditoria em Política de Recuperação de Créditos;
2. Apresentação dos ajustes realizados no estoque em 2025, resultantes das contagens rotativas, com a devida justificativa das divergências apuradas – GEIN/DESU;
3. Análise dos documentos recebidos relativos a PR e IR - GEFC/DEFI;
4. Assuntos gerais;
5. Aprovar a proposta de pauta para 12ª reunião do CAE em 2025.

RECOMENDAÇÕES, ESCLARECIMENTOS e/ou INFORMAÇÕES:

1. Apresentação para Conselho sobre o relatório de auditoria em Política de Recuperação de Créditos: **O CAE aprovou a apresentação e solicitou que lhe fossem encaminhados, tanto o material apresentado quanto o relatório completo.**
2. **Apresentação sobre os ajustes realizados no estoque em 2025:** A Gerente de Infraestrutura apresentou ao Comitê os ajustes efetuados no estoque ao longo do exercício de 2025, decorrentes das contagens rotativas realizadas pela área. O Gerente Financeiro esclareceu que a equipe já identificou os problemas enfrentados, destacando que grande parte deles decorre da implementação do sistema ZAMED e das inconsistências geradas na integração (“API”) entre esse

sistema e o BENNER, o que tem provocado divergências nos registros. Informou que, apesar das inconsistências, a contabilidade consegue recalcular internamente os custos médios e realizar os ajustes necessários dentro do próprio sistema, assegurando que, no momento, o custo médio está sendo apurado corretamente. **O CAE registrou preocupação quanto à confiabilidade dos dados e informou que levará o tema ao Conselho de Administração para ciência e acompanhamento.**

3. Análise dos documentos recebidos relativos a PR e IR - GEFC/DEFI: O Gerente Financeiro e Comercial apresentou esclarecimentos gerais sobre os procedimentos adotados para cálculo da Participação nos Resultados (PR) e do Imposto de Renda (IR). **O CAE registrou que, apesar da explanação verbal, o GEFC não atendeu ao solicitado na última reunião, especialmente quanto ao envio prévio da apresentação técnica e completa da metodologia.**

4. Assuntos Gerais:

4.1 Aprovação do calendário de reuniões para o ano de 2026: foi aprovado o calendário de reuniões abaixo proposto pela SEG:

01. 21/01/2026	02. 25/02/2026	03. 18/03/2026	04. 15/04/2026
05. 13/05/2026	06. 17/06/2026	07. 15/07/2026	08. 19/08/2026
09. 16/09/2026	10. 14/10/2026	11. 18/11/2026	12. 09/12/2026

5. Aprovar a proposta de pauta para 12ª reunião do CAE em 2025:

5.1 Aprovar o PAINT/2026;

5.2 Apresentação de relatórios Auditoria;

5.3 Apresentação da previsão Orçamentária;

5.4 Apresentação das Demonstrações Financeiras do 3º trimestre/2025;

5.5 Assuntos gerais;

5.6 Aprovar a proposta de pauta para 1ª reunião do CAE em 2026.

Concluídos os trabalhos, o Coordenador do CAE agradeceu a participação de todos. Considerando a aprovação do calendário de reuniões para o exercício 2025, ficam todos os membros do Comitê de Auditoria Estatutário convocados para a **12ª reunião do CAE do exercício 2025**, que será realizada no dia **10 de dezembro 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 11:55h, na qual se lavrou a presente ata que será assinada pelos participantes.

Eduardo Duarte Horta
Coordenador do C.A.E.

Davi Riani Gotardelo
Membro do C.A.E.

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

Carla Mendes Vidal Frota
Auditora Interna