



EMAE EMPRESA METROPOLITANA DE  
ÁGUAS E ENERGIA S.A.  
Companhia Aberta  
CNPJ 02.302.101/0001-42  
NIRE 3530015324-3

**ATA DA 76ª REUNIÃO DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO  
REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA**

1. **Data, Hora e Local:** No dia 15 de março de 2023 às 09h30min., de forma híbrida, presencial e por videoconferência.
2. **Convocação:** Os senhores Benedito Alfredo Baddini Blanc, Paulo Ferreira, Gabriel Monegatti Mattei e Savério Orlandi.
3. **Convidados para Reunião:**
  - a) Representantes do Conselho Fiscal: Gilberto Souza Matos, Nanci Cortazzo M. Galuzio, Fernanda M.V.L. Schuery Soares, Marcelo Gomes Sodré.
  - b) Representantes da EMAE: Pablo Andr s Fernand z Uhart, Diretor Financeiro e de Rela es com Investidores, Ubiratan Zacaro Coneza, Assessor da Diretoria Financeira, Fábio Tonetto, gerente de Contabilidade, Custos e Fiscal.
  - c) Representante da empresa Russell Bedford Brasil Auditores Independentes: Eliane Resmini e Valdir Correa.
4. **Presentes   Reunião:** Remotamente os membros do Comitê e, presencialmente na Sede, os demais convidados.
5. **Pauta:** Anexa.
6. **Reunião**

Dando início   reunião, o comitente Sr. Alfredo Blanc cumprimentou e agradeceu a presença de todos e passou para os itens da pauta.

**6.1. Item 1 da Pauta - Apresenta o das Demonstra es Financeiras e Notas Explicativas - Exercício 2022, da EMAE.**

Com a palavra o Sr. Fabio Tonetto que, com base no documento "Demonstra es Financeiras 2022 da EMAE", entregue e arquivado nesta Secretaria, citou os indicadores financeiros que se aplicam   empresa e discorreu detalhadamente sobre a demonstra o do resultado do exercício. Explicou sobre o aumento dos Custos dos Serviços de Energia e de Outras Receitas e Despesas, e a redu o do Resultado Financeiro. Finalizou comentando as varia es do Fluxo de Caixa e apresentando a proposta de Destina o do Lucro com uma parcela de dividendo adicional na ordem de R\$44,6 milhões.

Também foi apresentado ao comitê o Relatório da Administra o e as Notas Explicativas, sendo para estas últimas feitas sugestões, pelos comitentes, de inclusão/altera o de informa es



pontuais de ordem redacional, as quais foram discutidas e incorporadas ao documento.

**6.2. Item 2 da Pauta – Apresentação da Proposta de Pagamento de Dividendos de 2022, da EMAE.**

Esta matéria foi abordada na apresentação feita pela Diretoria Financeira sobre as Demonstrações Financeiras e fazendo parte da proposta de Destinação do Lucro, conforme registrado no item 1 acima.

**6.3. Item 3 da Pauta – Apresentação do relatório emitido pelo auditor independente sobre o trabalho de auditoria das DF's da EMAE, do Exercício 2022.**

A Sra. Eliane Resmini e o Sr. Valdir Correa, comentaram que emitiram um relatório sem ressalva. Explanaram sobre o bom andamento dos trabalhos, as discussões com a área contábil e a suficiência das informações recebidas. Também salientaram a conformidade e a independência na atuação da auditoria registrando não ter havido nenhuma dificuldade, ou interferência, na condução e conclusão dos trabalhos.

**6.4. Item 4 da Pauta – Reunião privada com o auditor independente para discussão sobre sua independência, incluindo discussões sobre quaisquer outros serviços prestados ou relacionamentos que possam comprometer a independência, objetividade e ceticismo profissional do auditor e outros assuntos.**

Aspecto superado, nada para ser registrado considerando as informações prestadas pela Sra. Eliane e o Sr. Valdir, bem como o conteúdo do relatório emitido pelos Auditores Independentes abordado no item 3 acima.

**6.5. Item 5 da Pauta – Discussão com o auditor independente sobre qualquer problema ou dificuldade encontrada no curso da auditoria e as respectivas respostas da administração.**

Aspecto superado, nada para ser registrado considerando as informações prestadas pela Sra. Eliane e o Sr. Valdir, bem como o conteúdo do relatório emitido pelos Auditores Independentes abordado no item 3 acima.

Nesta oportunidade, às 10h40min., foi encerrada a reunião conjunta, quando o coordenador Sr. Alfredo, agradeceu a presença dos Conselheiros Fiscais.

**6.6. Item 6 da Pauta – Preparação de manifestações sobre as Demonstrações Financeiras de 2022 da EMAE.**

Foi debatido pelos comitentes o conteúdo da respectiva minuta, para encaminhamento ao Conselho de Administração, que após lida foi aprovada por unanimidade, conforme abaixo descrita:



**EMAE EMPRESA METROPOLITANA DE  
ÁGUAS E ENERGIA S.A.  
Companhia Aberta  
CNPJ 02.302.101/0001-42  
NIRE 3530015324-3**

**MANIFESTAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA REFERENTE ÀS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS DA EMAE, DO EXERCÍCIO 2022.**

*O Comitê de Auditoria acompanhou o processo de apuração e preparação das Demonstrações Financeiras consolidadas da EMAE – Empresa Metropolitana de Águas e Energia S/A e sua Controlada, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, tendo discutido as referidas demonstrações financeiras com os Departamentos de Contabilidade, Custos e Fiscal e de Orçamento e Finanças, bem como com os auditores independentes que emitiram seu relatório sem ressalvas.*

*Com base nas informações, discussões e análise acima referidas, o Comitê de Auditoria considerou as demonstrações financeiras consolidadas da EMAE – Empresa Metropolitana de Águas e Energia S/A e sua Controlada, relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, assim como o respectivo Relatório da Administração e a Proposta de Destinação do Resultado do Exercício, em condições de serem apreciados pelo Conselho de Administração, recomendando sua aprovação.*

**7. Item 7 da Pauta – Assuntos Gerais.**

Não houve.

E, nada mais havendo a ser discutido, o coordenador interino, Alfredo Blanc, encerrou a reunião às 10h56min., determinando fosse lavrada a presente ata que, lida e achada conforme, segue assinada por mim, Paulo Roberto Lessi, Secretário Executivo do Comitê de Auditoria, PAULO ROBERTO LESSI:04741677800, e pelos Senhores Comitentes presentes.

LESSI:04741677800

Assinado de forma digital por PAULO ROBERTO LESSI:04741677800  
Dados: 2023.03.16 17:52:06 -03'00'

BENEDITO ALFREDO BADDINI BLANC:96417390853  
Assinado de forma digital por BENEDITO ALFREDO BADDINI BLANC:96417390853  
Dados: 2023.03.17 16:23:25 -03'00'

**Benedito Alfredo Baddini Blanc  
Membro Independente**

PAULO FERREIRA:06827888800  
0

Assinado de forma digital por PAULO FERREIRA:06827888800  
Dados: 2023.03.22 14:30:22 -03'00'

**Paulo Ferreira  
Membro**

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** GABRIEL MONEGATTI MATTEI  
Data: 22/03/2023 16:25:15-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**Gabriel Monegatti Mattei  
Membro Independente**

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** SAVERIO ORLANDI  
Data: 27/03/2023 08:31:53-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**Savério Orlandi  
Membro Independente**

**CONVOCAÇÃO PARA REUNIÃO**  
**Comitê de Auditoria - COAUD**

Data: **15/03/2023** – quarta-feira  
Horário: **09h30min.** Local: **Sede da EMAE (híbrida - presencial e videoconferência)**  
Contato: 11-96859-8052 Paulo Lessi

Convocamos V.S.<sup>a</sup> para a **76ª Reunião do Comitê de Auditoria**, em caráter extraordinário, para apreciação da seguinte Pauta:

Pauta	Área Responsável	Tempo
<b>ASSUNTOS PARA MANIFESTAÇÃO: (com a participação de membros do Conselho Fiscal)</b>		
<b>1) Apresentação das Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas - Exercício 2022, da EMAE.</b>	Diretoria Financeira	09:30 – 11:00
<b>2) Apresentação da Proposta de Pagamento de Dividendos de 2022, da EMAE.</b>		

*Statuto Social, Artigo 26, inciso II: analisar as demonstrações financeiras.*

*Lei nº 13.303, Artigo 24, inciso IV - monitorar a qualidade e a integridade dos mecanismos de controle interno, das demonstrações financeiras e das informações e medições divulgadas pela empresa.*

*Regimento Interno, item 26.3, inciso II - O Comitê deverá: a) analisar, previamente à aprovação, as demonstrações financeiras e informações trimestrais e anuais, bem como as notas explicativas e os relatórios da administração e do auditor independente.*

**ASSUNTOS PARA CIÊNCIA: (com a participação de membros do Conselho Fiscal)**

<b>3) Apresentação do relatório emitido pelo auditor independente sobre o trabalho de auditoria das DF's da EMAE, do Exercício 2022.</b>	Auditoria Russell	11:00 – 11:30
<b>4) Reunião privada com o auditor independente para discussão sobre sua independência, incluindo discussões sobre quaisquer outros serviços prestados ou relacionamentos que possam comprometer a independência, objetividade e ceticismo profissional do auditor e outros assuntos.</b>		
<b>5) Discussão com o auditor independente sobre qualquer problema ou dificuldade encontrada no curso da auditoria e as respectivas respostas da administração.</b>		

*Lei nº 13.303, artigo 24, § 1º:*

*. Inciso II - supervisionar as atividades dos auditores independentes, avaliando sua independência, a qualidade dos serviços prestados e a adequação de tais serviços às necessidades da empresa;*

*. Inciso IV - monitorar a qualidade e a integridade dos mecanismos de controle interno, das demonstrações financeiras e das informações e medições divulgadas pela empresa.*

*Regimento Interno:*

*. Item 24. Qualquer divergência significativa entre a administração, os auditores independentes e o Comitê, relativas às demonstrações financeiras, serão relatadas;*

*. Item 26.1, inciso II - Compete ao COAUD zelar pelo desempenho, independência e qualidade do trabalho, bem como pela atuação, objetividade e qualidade do trabalho da auditoria independente.*

**ASSUNTOS PARA MANIFESTAÇÃO:**

<b>6) Preparação de manifestações sobre:</b> - as Demonstrações Financeiras de 2022 da EMAE. - a Proposta de Pagamento de Dividendos da EMAE.	COAUD
---	-------

**ASSUNTOS GERAIS:**

<b>7) Assuntos Gerais.</b>	COAUD
----------------------------	-------

---

**PAULO ROBERTO LESSI**  
Secretário Executivo do Comitê