



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

**ATA DA 73ª REUNIÃO DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO  
REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA**

1. **Data, Hora e Local:** No dia 08 de fevereiro 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 e Adriano Candido Stringhini.
  - b) Representantes da EMAE: Pablo Andrés Fernández Uhart, Diretor Financeiro e de Relações 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: Valdir Correa e Gabriel Jesus Rodrigues.
4. **Presentes à Reunião:** Remotamente os membros do Comitê e, presencialmente na Sede, os demais convidados.
5. **Pauta:** Anexa.
6. **Reunião**

Dando início à reunião, o comitente Sr. Alfredo Blanc comunicou aos presentes que, interinamente, estará respondendo pela coordenação do colegiado devido a saída do Sr. Eduardo de Freitas Teixeira, e passou para os itens da pauta.

**6.1. Item 1 da Pauta - Apresentação das Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas - Exercício 2022, da Pirapora Energia S/A.**

Com a palavra o Sr. Fabio Tonetto que, com base no documento “Demonstrações Financeiras 2022 da Pirapora Energia”, entregue e arquivado nesta Secretaria, citou os indicadores financeiros que se aplicam à empresa e discorreu detalhadamente sobre a demonstração do resultado do exercício. Explicou sobre a redução da receita líquida e o aumento dos custos e despesas operacionais, ficando o resultado financeiro positivo. Finalizou comentando as variações do fluxo de caixa e apresentando a proposta de destinação do lucro com uma parcela de dividendo adicional na ordem de R\$12,5 milhões.

Os comitentes fizeram sugestões de ordem redacional sobre o Relatório da Administração,



apresentado ao comitê na oportunidade, e sugestões de inclusão/alteração de informações nas notas explicativas. Todas as sugestões foram discutidas e as julgadas imprescindíveis foram acatadas e incorporadas aos documentos.

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

Esta matéria foi abordada na apresentação feita pela Diretoria Financeira sobre as Demonstrações Financeiras, registrada no item 1 acima, restando emitir a manifestação do Comitê de Auditoria para ser encaminhada ao Conselho de Administração, conforme segue detalhada no item 6 abaixo.

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

O Sr. Valdir Correa, comentou que emitiram um relatório sem sem ressalva. Explanou sobre o bom andamento dos trabalhos, as discussões com a área contábil, a suficiência das informações recebidas. Nesta oportunidade, o Sr. Alfredo, coordenador interino do COAUD, perguntou se a Russell tem alguma observação a fazer sobre o trabalho de auditoria das DF's. O Sr. Valdir respondeu salientando 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 pelo 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 pelo Sr. Valdir.

Nesta oportunidade, às 10h20min., 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 e a Proposta de Pagamento de Dividendos da Pirapora Energia.**

Foi debatido entre os comitentes o conteúdo das respectivas minutas, para encaminhamento ao



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

Conselho de Administração, que após lidas foram aprovadas por unanimidade, conforme abaixo descritas:

**MANIFESTAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA REFERENTE ÀS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS DA PIRAPORA ENERGIA S/A DO EXERCÍCIO 2022.**

*O Comitê de Auditoria acompanhou o processo de apuração e preparação das Demonstrações Financeiras da Pirapora Energia S/A, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, tendo discutido as referidas demonstrações com os Departamentos de Contabilidade, Custos e Fiscal e de Orçamento e Finanças. Analisou as citadas demonstrações, o Relatório Anual da Administração e as Notas Explicativas e discutiu os trabalhos com os auditores independentes. Ao final do processo, os Comitentes conheceram e debateram o relatório dos auditores independentes emitido sem ressalvas.*

*Com base nas informações, discussões e análise acima referidas, o Comitê de Auditoria considerou as demonstrações financeiras auditadas da Pirapora Energia S/A, relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, em condições de serem apreciadas pelo Conselho de Administração, recomendando sua aprovação.*

**MANIFESTAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA REFERENTE AO PAGAMENTO  
DE DIVIDENDOS DA PIRAPORA ENERGIA S/A.**

*O Comitê de Auditoria apreciou a proposta da Diretoria de pagamento de dividendo adicional, referente ao exercício de 2022, no valor de R\$12,5 milhões, para pagamento até 20 de junho de 2023.*

*A Companhia registrou, em 31 de dezembro de 2022, um saldo de caixa de R\$14,9 milhões, e as simulações apresentadas pela área financeira sugerem que o pagamento em tela não afetará o cumprimento da determinação do Conselho de Administração, no que tange a manutenção de R\$5 milhões como caixa mínimo da Pirapora Energia.*

*Com o objetivo de avaliar a proposta da Diretoria de pagamento de dividendo adicional, o COAUD analisou: (i) o Relatório de Diretoria de nº F/001/2023 de 01 de fevereiro de 2023, e (ii) a Resolução da Diretoria de nº F/001/02/154ª de 01 de fevereiro de 2023. Além disso, apreciou a apresentação da Diretoria Financeira sobre o tema e discutiu os aspectos societários, de regulação e econômico-financeiros envolvidos.*

*Ao fim desse processo, os membros do COAUD se manifestaram a favor da proposta de pagamento de dividendo adicional, acima descrita, considerando-a em condições de ser apreciada 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



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

10h42min., 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.

**BENEDITO ALFREDO BADDINI**  
**BLANC:96417390853**

Assinado de forma digital por  
BENEDITO ALFREDO BADDINI  
BLANC:96417390853  
Dados: 2023.02.10 13:37:16 -03'00'

**Benedito Alfredo Baddini Blanc**  
**Membro Independente**

**PAULO FERREIRA:06827888800**

Assinado de forma digital por  
PAULO FERREIRA:06827888800  
Dados: 2023.02.10 16:16:20 -03'00'

**Paulo Ferreira**  
**Membro**



Documento assinado digitalmente  
**SAVERIO ORLANDI**  
Data: 13/02/2023 18:10:28-0300  
Verifique em <https://verificador.iti.br>

**Gabriel Monegatti Mattei**  
**Membro Independente**

**Savério Orlandi**  
**Membro Independente**

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

Data: **08/02/2023** – 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 **73ª Reunião do Comitê de Auditoria**, em caráter extraordinário, para apreciação da seguinte Pauta:

| Pauta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Área Responsável     | Tempo         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| <b>ASSUNTOS PARA MANIFESTAÇÃO:</b> (com a participação de membros do Conselho Fiscal)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |               |
| 1) Apresentação das Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas - Exercício 2022, da Pirapora Energia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Diretoria Financeira | 09:30 – 11:00 |
| 2) Apresentação da Proposta de Pagamento de Dividendos de 2022, da Pirapora Energia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |               |
| <i><b>Estatuto Social</b>, Artigo 26, inciso II: analisar as demonstrações financeiras.<br/><b>Lei nº 13.303</b>, 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.<br/><b>Regimento Interno</b>, 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.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |               |
| <b>ASSUNTOS PARA CIÊNCIA:</b> (com a participação de membros do Conselho Fiscal)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |               |
| 3) Apresentação do relatório emitido pelo auditor independente sobre o trabalho de auditoria das DF's da Pirapora Energia, do Exercício 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Auditoria Russell    | 11:00 – 11:30 |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |               |
| 5) Discussão com o auditor independente sobre qualquer problema ou dificuldade encontrada no curso da auditoria e as respectivas respostas da administração.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |               |
| <i><b>Lei nº 13.303</b>, artigo 24, § 1º:<br/>    . 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;<br/>    . Inciso IV - monitorar a qualidade e a integridade dos mecanismos de controle interno, das demonstrações financeiras e das informações e medições divulgadas pela empresa.<br/><b>Regimento Interno</b>:<br/>    . Item 24. Qualquer divergência significativa entre a administração, os auditores independentes e o Comitê, relativas às demonstrações financeiras, serão relatadas;<br/>    . 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.</i> |                      |               |
| <b>ASSUNTOS PARA MANIFESTAÇÃO:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |               |
| 6) Preparação de manifestações sobre:<br>- as Demonstrações Financeiras de 2022 da Pirapora Energia.<br>- a Proposta de Pagamento de Dividendos da Pirapora Energia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | COAUD                |               |
| <b>ASSUNTOS GERAIS:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |               |
| 7) Assuntos Gerais.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | COAUD                |               |

**PAULO ROBERTO LESSI**  
Secretário Executivo do Comitê