



**ATA DA 82ª REUNIÃO DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA**

1. **Data, Hora e Local:** No dia 01 de agosto de 2023 às 09h30min., de forma híbrida, presencial e por videoconferência.
2. **Convocação:** Os senhores Paulo Ferreira, Benedito Alfredo Baddini Blanc, Gabriel Monegatti Mattei e Otávio Ramos dos Santos.
3. **Convidados para Reunião:**
 - a) Representantes da EMAE: Pablo Andrés Fernández Uhart, Diretor Financeiro e de Relações com Investidores; Fábio Tonetto, gerente de Contabilidade, Custos e Fiscal e Pedro Jonavicius, gerente do departamento de Orçamentos e Finanças e Cairê Moura Franco, gerente do Departamento de Relações com Investidores e Tarifas.
 - b) Representantes do Conselho Fiscal: Gilberto Souza Matos, Fernanda M.V.L. Schuery Soares, Mara Regina Samensatto Ramos, Anderson Barboza Esteves e Myrian Mara Kosloski Prado.
 - c) Representantes da empresa Russell Bedford Brasil Auditores Independentes: Eliane Resmini e Valdir Correa.
4. **Presentes à Reunião:** Remotamente os membros do Comitê e representantes da Russell e, presencialmente na Sede, os demais convidados.
5. **Pauta:** Anexa.
6. **Reunião:**

Dando início à reunião, o coordenador do Comitê Sr. Paulo Ferreira, cumprimentou e agradeceu a presença de todos e passou para os itens de pauta.

6.1. Item 1 da Pauta – Apresentação da situação orçamentária e de fluxo de caixa, de jun/23.

Com a palavra o Sr. Pedro, que realizou exposição com base no documento denominado “Apresentação Fluxo de Caixa – junho/23”, encaminhado antecipadamente e arquivado nesta Secretaria, comentando sobre os valores registrados a título de Recebimentos e Desembolsos e os respectivos lançamentos da realização acumulada no mês de junho/23, comparada com junho/22, com o orçado e projetado de 2023 e com o orçado para junho/23, dados esses referentes as empresas EMAE e a Pirapora Energia.

Os comitentes Sr. Paulo Ferreira e Sr. Alfredo observaram as grandes variações apresentadas principalmente nos Desembolsos, quando os Srs. Pablo, Pedro e Fábio fizeram comentários e esclarecimentos a respeito.



Adicionalmente, os Srs. Pablo e Cairê comentaram sobre o resultado do processo de Revisão Tarifária, concluído pela ANEEL, tendo como resultado uma Receita Anual de Geração – RAG para o ciclo tarifário 2023-2024 maior em 1,58% sobre o ciclo anterior.

Os membros do comitê tomaram conhecimento da matéria.

6.2. Item 2 da Pauta – Apresentação das Demonstrações Financeiras - DF's do 2º Tri/2023 e Notas Explicativas pela administração.

O Sr. Pablo fez breve comentário sobre a situação econômico-financeira da Companhia e passou a palavra ao Sr. Fábio Tonetto para a exposição. O Sr. Fábio citou os indicadores financeiros que se aplicam à EMAE e em seguida discorreu detalhadamente sobre a demonstração do resultado do período abrangendo as receita, custos, despesas e resultados, comentando sobre as principais variações ocorridas. Encerrou a apresentação fazendo a comparação com o 1º semestre de 2022, onde o Lucro do Período ficou maior em 2,4%.

Os comitentes deram ciência a matéria apresentada e discutiram sobre a manifestação a ser emitida e encaminhada ao Conselho de Administração, que segue descrita no item 6 desta ata.

6.3. Item 3 da Pauta – Discussão com o auditor independente sobre qualquer problema ou dificuldade encontrada no curso da auditoria e as respectivas respostas da administração.

Os comitentes, Sr. Paulo Ferreira e Sr. Alfredo, indagaram sobre a independência da Russell nos trabalhos realizados, oportunidade em que foi salientado, pela Sra. Eliane, a conformidade e a independência na atuação da auditoria e 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 Resmini e apontadas acima, no Item 3 da Pauta, e também registrado no seu relatório.

6.5. Item 5 da Pauta – Apresentação do relatório emitido pelo auditor independente sobre o trabalho de auditoria das DF's do 2º Tri e Notas Explicativas.

A Sra. Eliane Resmini, comentou que emitiram um relatório sem alteração de opinião e sem ressalva, contendo apenas parágrafos de ênfase. Comentou sobre o bom andamento dos trabalhos, as discussões mantidas com a área contábil e a suficiência das informações recebidas, e encerrou sua apresentação.

Nesta oportunidade, às 10h50min., foi encerrada a reunião conjunta, quando o coordenador Sr. Paulo Ferreira, agradeceu a participação dos Conselheiros Fiscais.



6.6. Item 6 da Pauta – Preparação de manifestação sobre as DF's do 2º trim/2023.

Foi debatido entre os comitentes o conteúdo da minuta da deliberação sobre as demonstrações financeiras trimestrais, a ser encaminhada ao Conselho de Administração, que após lida foi aprovada por unanimidade, conforme abaixo descrita:

***MANIFESTAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA REFERENTE ÀS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS.***

O Comitê de Auditoria reuniu-se nesta data para examinar as demonstrações financeiras intermediárias levantadas em 30 de junho de 2023.

Após a avaliação de todos os documentos que compõem as citadas demonstrações financeiras, a apresentação dos auditores independentes sobre a revisão realizada e os esclarecimentos prestados pelos representantes da área Contábil e Fiscal, os membros do COAUD consideraram as demonstrações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da EMAE e sua controlada, em condições de serem apreciadas pelo Conselho de Administração, recomendando sua aprovação.

6.7. Item 7 da Pauta – Aprovação da ata da reunião de 11/junho.

Os Comitentes ratificam a aprovação da ata da 81ª reunião ordinária, que será anexada ao relatório mensal encaminhado ao Conselho de Administração.

7. Item 8 da Pauta – Assuntos Gerais.

Avaliação da independência do auditor independente.

Foi objeto de debate entre os comitentes a questão da independência da atuação do auditor externo, conforme está previsto no Plano de Trabalho do colegiado, condição essa que é avaliada periodicamente. O Comitê, em sua avaliação, considera que o auditor externo continua atuando de forma independente na execução do seu trabalho.

E, nada mais havendo para ser discutido, o coordenador Sr. Paulo Ferreira, encerrou a reunião às 11h05min., determinando fosse lavrada a presente ata que, lida e achada conforme, segue assinada por mim, Paulo Roberto Lessi, Secretário Executivo do Comitê de Auditoria, _____, e pelos Senhores Comitentes presentes.

Paulo Ferreira
Membro Independente e Coordenador

Benedito Alfredo Baddini Blanc
Membro Independente

Gabriel Monegatti Mattei
Membro Independente

Otávio Ramos dos Santos
Membro Independente

CONVOCAÇÃO PARA REUNIÃO
Comitê de Auditoria - COAUD

Data: **01/08/2023** – terça-feira
Horário: **09h30min.** Local: **Sede da EMAE (híbrida - presencial e videoconferência)**
Contato: 11-96859-8052 Paulo Lessi

Convocamos V.S.^a para a **82ª Reunião do Comitê de Auditoria**, em caráter extraordinário, para apreciação da seguinte Pauta:

Pauta	Área Responsável	Tempo
-------	------------------	-------

ASSUNTO PARA CIÊNCIA:

1) Apresentação da situação orçamentária e de fluxo de caixa, de junho/23.

Financeiro e
Contabilidade

09:30 – 10:00

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.

ASSUNTO PARA MANIFESTAÇÃO:

2) Apresentação das DF's do 2º Tri/23 e Notas Explicativas pela Administração.

Diretoria Financeira

10:00 – 11:00

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.

ASSUNTO PARA CIÊNCIA:

3) Discussão com o auditor independente sobre qualquer problema ou dificuldade encontrada no curso da auditoria e as respectivas respostas da administração.

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) Apresentação do relatório emitido pelo auditor independente sobre o trabalho de auditoria das DF's do 3º Tri e Notas Explicativas.

Auditoria Russell

11:00 – 11:30

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;

- Próximas reuniões: 15/agosto e 19/setembro, ordinárias -

. 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.

ASSUNTO PARA MANIFESTAÇÃO e DELIBERAÇÃO:

6) Preparação de manifestação sobre as DF's do 2º Tri/23.	COAUD
7) Aprovação da ata da reunião de 11/jul.	COAUD

ASSUNTOS GERAIS:

8) Assuntos Gerais.	COAUD
---------------------	-------

PAULO ROBERTO LESSI
Secretário Executivo do Comitê