



**ATA DA 83ª REUNIÃO DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO  
REUNIÃO ORDINÁRIA**

1. **Data, Hora e Local:** No dia 17 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:** Representantes da EMAE: Pablo Uhart, Diretor Financeiro e de RI, Ubiratan Zaccaro Coneza, Assessor da Diretoria Financeira, Pedro Jonavicius, gerente do Departamento de Orçamentos e Finanças, Volnei Marques, respondendo pelo Departamento de Contabilidade, José Luiz Fernandes, coordenador de Gestão de Riscos e respondendo pelo Departamento de Conformidade e Roberto Baptista da Silva, coordenador de Controle Interno.
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. Paulo Ferreira, coordenador do Comitê, cumprimentou e agradeceu a presença de todos e passou para os itens da pauta.

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

Com a palavra o Sr. Pedro, que realizou exposição com base no documento denominado “Apresentação Fluxo de Caixa – julho/23”, encaminhado antecipadamente aos comitentes 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 julho/23, comparada com julho/22, com o orçado e projetado de 2023 e com o orçado para julho/23. Adicionalmente, os Srs. Volnei e Pablo, comentaram sobre o Demonstrativo de Resultado abrangendo a Receita Líquida, Despesas e Resultado do Período (Lucro), informações essas tanto do Fluxo de Caixa como do citado Demonstrativo referentes as empresas EMAE e a Pirapora Energia.

Os membros do comitê tomaram conhecimento da matéria.



**6.2. Item 2 da Pauta – Revisão periódica das atividades de Conformidade, Gestão de Riscos e Controle Interno, com respeito a controles internos, gerenciamento de risco, denúncias enquadradas no âmbito das atividades do COAUD e ao atendimento aos normativos dos órgãos reguladores. (Relatório do 2º Trimestre)**

Com a palavra o Sr. José Luiz, que realizou a exposição com base no documento denominado “Relatório 2º Trim/2023 Conformidade, Riscos e Controle Interno”, encaminhado antecipadamente aos comitentes e arquivado nesta Secretaria, apresentando informações de matérias divulgadas, dos treinamentos corporativos no período e outros assuntos de responsabilidade da área. Comentou sobre as atividades das coordenadorias de Gestão de Riscos e de Controle Interno, do mecanismo de Consulta Prévia, do Canal de Denúncias, da evolução da implantação da LGPD. Concluiu informando não ter havido qualquer alteração na matriz de riscos da Emae neste segundo trimestre.

Os comitentes deram ciência à matéria apresentada.

**6.3. Item 3 da Pauta – Apresentação do Relatório de Atividades da Auditoria Interna do 2º trimestre/2023.**

Com base no documento “Relatório de Atividades da Auditoria Interna 1ºtri/2023”, arquivado nesta Secretaria, o Sr. Paulo Lessi informou que não há nada para ser registrado no que se refere a eventuais dificuldades, desentendimentos ou restrições no curso dos trabalhos. Comentou sobre as atividades de auditoria em andamento, os relatórios emitidos, e também a situação do Acompanhamento dos Planos de Ação do follow-up dos pontos de controles internos, comentando sobre a considerável evolução na quantidade de atualizações ocorridas, e também a posição de julho/2023 comparada com o primeiro trimestre deste ano.

O COAUD tomou conhecimento da matéria apresentada.

**6.4. Item 4 da Pauta – Aprovação da ata da reunião de 01/agosto.**

Os Comitentes ratificam a aprovação da ata da 82ª reunião extraordinária, que será anexada ao relatório mensal encaminhado ao Conselho de Administração.

**7. Item 5 da Pauta – Assuntos Gerais.**

**Item 5.1:** - Os comitentes solicitam que na próxima reunião seja apresentada a posição atual do andamento do Plano de Negócios e Estratégia de 2023.

**Item 5.2:** Registre-se que foi debatido entre os comitentes a pauta de assuntos para ser proposta ao Diretor-Presidente em convite para participação na reunião deste Comitê de 19 de setembro, ou eventualmente outra data disponível em sua agenda, abrangendo temas como o processo de privatização anunciado, seu modelo e condições, a situação da EMAE em relação ao futuro da sua



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

operação e a sucessão de empregados.

**Item 5.3:** Registre-se também que no dia 04/agosto foi recebido da Diretoria Financeira, e disponibilizado aos comitentes, o documento contendo informações sobre o Resultado da Revisão Tarifária 2023, tema esse que foi objeto de comentário na reunião de 01/agosto. Este documento encontra-se arquivado nesta Secretaria junto aos documentos desta reunião.

E, nada mais havendo a ser discutido, o Sr. Paulo Ferreira, coordenador do Comitê, encerrou a reunião às 11h18min., 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: **17/08/2023** – quinta-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 **83ª Reunião do Comitê de Auditoria**, em caráter ordinário, para apreciação da seguinte Pauta:

Pauta	Área Responsável	Tempo
<b>ASSUNTOS PARA CIÊNCIA:</b>		
<b>1) Apresentação da situação orçamentária e de fluxo de caixa, de julho/23.</b>	Financeiro e Contabilidade	09:30 – 10:10
<i>- Regimento Interno, item 26.3 inciso I: Promover a supervisão e a responsabilização da área financeira.</i> <i>- Lei 13.303, Artigo 24, parágr. 1º inciso IV: Monitorar a qualidade e a integridade dos mecanismos de controle interno, das demonstrações financeiras e das informações e medições divulgadas pela empresa.</i> <i>- Estatuto Social, Artigo 26, inciso III: Promover a supervisão e a responsabilização da área financeira.</i>		
<b>2) Revisão periódica das atividades de Conformidade, Gestão de Riscos e Controle Interno, com respeito a controles internos, gerenciamento de risco, denúncias enquadradas no âmbito das atividades do COAUD e ao atendimento aos normativos dos órgãos reguladores. (Relatório do 2º Trimestre)</b>	Conformidade	10:10 – 10:50
<i>- Estatuto Social, artigo 33, inciso XV, compete a área de Conformidade: elaborar relatórios periódicos de suas atividades, submetendo-os à Diretoria, ao CA e CF e ao Comitê de Auditoria.</i> <i>- Regimento Interno, item 26.2:</i> <i># inciso I: zelar pela adoção e exercício de boas práticas de conformidade legal pela Companhia (...).</i> <i># inciso III, a: avaliar os procedimentos para recepção e tratamento de denúncias sobre erros ou fraudes relevantes referentes à contabilidade, auditoria e controles internos, bem como sobre o descumprimento de dispositivos legais, regulamentos e normas internas.</i>		
<b>3) Apresentação do Relatório de Atividades da Auditoria Interna do 2º trimestre/2023.</b>	Auditoria Interna	
<i>- Regimento Interno: item 26.1, inciso I: O Comitê é o órgão responsável pela supervisão das atividades de auditoria interna.</i> <i>- Lei 13.303, Artigo 24, parágr. 1º inciso III: supervisionar as atividades desenvolvidas nas áreas de controle interno, de auditoria interna.</i> <i>- Estatuto Social, Artigo 26, inciso V: garantir que a auditoria interna desempenhe a contento o seu papel (...).</i>		
<b>ASSUNTO PARA DELIBERAÇÃO:</b>		
<b>4) Aprovação da ata da reunião de 01/agosto.</b>	COAUD	
<b>ASSUNTOS GERAIS:</b>		
<b>5) Assuntos Gerais.</b> - Definir data e a pauta de assuntos para ser proposta ao Diretor-Presidente em sua participação em reunião do COAUD.	COAUD	

**NOTA:**

- Esta reunião foi reagendada de 15 para o dia 17/agosto.

**PAULO ROBERTO LESSI**  
Secretário Executivo do Comitê