

CNPJ N.º 33.352.394/0001-04

NIRE N.º 33.3.000.8797-4

ATA DA 236ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE
(Reunião Extraordinária)

1 Aos 26 (vinte e seis) dias do mês de fevereiro de 2024 (dois mil e vinte e quatro),
2 a partir das 12:00 horas, foi iniciada a 236ª Reunião do Comitê de Auditoria da
3 Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE, por videoconferência, com
4 a presença dos seguintes Membros: Luiz Antonio da Silva Lima, Irineu dos
5 Santos e Aristóteles Luiz Menezes Vasconcellos Drummond, Daniel Antunes
6 de Azevedo e Paulo Cesar Candido Werneck. Participaram da reunião como
7 convidados os Senhores Aguinaldo Ballon, Diretor-Presidente da CEDAE,
8 Leandro Diniz Moraes Pestana, Chefe de Gabinete da Diretoria da Presidência
9 - DPR, Miriam Mos Blois, Superintendente Executiva de Governança
10 Corporativa e Controle Organizacional, Marília Kairuz Baracat, Assessora de
11 Diretoria da Presidência – DPR, André Eugênio dos Santos, Assessor de
12 Governança Corporativa, Mariana Macedo Lima Eccard, a Assessora de
13 Auditoria Interna, Diego Nunes Muller, Gerente de Compliance, Marcos Abi-
14 Ramia Chimelli, Gerente de Riscos Corporativos, Marcio da Silva Vila Nova e
15 Everton Santos Vasconcelos, ambos Assistentes de Auditoria Interna e as
16 Senhoras Bruna Diniz Franqueira, Assessora de Proteção e Privacidade de
17 Dados – DPO, Fernanda de Souza Marques, Gerente de Controles Internos e
18 Cristiane Batista de Souza, Assessora dos Conselhos de Administração e
19 Fiscal, do Comitê de Auditoria e das Assembleias da CEDAE, na qualidade de
20 Secretária. Aberta a sessão, foram tratados os seguintes assuntos:
21 **01) ASSESSORIA DE AUDITORIA INTERNA** - O Presidente do Comitê de
22 Auditoria convida para participar da reunião os Senhores Aguinaldo Ballon,
23 Diretor-Presidente da CEDAE, Leandro Diniz Moraes Pestana, Chefe de
24 Gabinete da Diretoria da Presidência - DPR, Mariana Macedo Lima Eccard,
25 Assessora de Auditoria Interna, Marcio da Silva Vila Nova e Everton Santos
26 Vasconcelos que apresentam as Informações dos projetos de auditoria

ATA DA 236ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE

27 previstos no Cronograma preliminar dos trabalhos para 2024, cuja seleção dos
28 tomou como base 03 três) insumos: i. O Relatório de Recomendações da
29 Auditoria Externa Independente de 2022; ii. A matriz de riscos estratégicos da
30 CEDAE e iii. Os fatores de risco contidos no Formulário de Referência de 2022,
31 que é enviado para a CVM. A Auditoria Interna também selecionou trabalhos a
32 partir das demandas e prioridades da AGE – Auditoria Geral do Estado, além
33 das auditorias extraordinárias que são solicitadas pela Administração (Diretoria
34 Executiva, Conselho de Administração, Comitê de Auditoria). Em seguida,
35 comentam sobre o andamento dos projetos: 1. Gestão de Acesso ao Sistema
36 IFS - Sistema Integrado Financeiro, Contábil, Patrimonial e Orçamentário: Está
37 na fase de planejamento e tem como objetivo verificar e identificar fragilidades
38 nas permissões e privilégios concedidos no sistema IFS; 2. Monitoramento dos
39 pontos levantados pela Auditoria Externa sobre fragilidades na Gestão de
40 Acesso ao SASB - Sistema de Gestão Comercial e ao METRUS - Sistema de
41 Leitura e Cobrança Simultâneas: Esse trabalho está na coleta de informações
42 após realização de reunião de abertura junto à área de TI. O objetivo é validar
43 os planos de ação implementados pela TI, a partir dos pontos levantados e
44 recomendações feitas pela Auditoria Externa sobre fragilidades na Gestão de
45 Acesso no sistema SASB e METRUS; 3. Auditoria no Sistema de Adução
46 Guandu/Lameirão - Água Bruta e Água Tratada Adução: Salienta-se que, em
47 2023 já foi realizado o trabalho no sistema de adução da ETA Laranjal. O
48 trabalho na ETA Guandu/Lameirão terá escopo mais amplo, devido ao porte do
49 sistema. A Auditoria também conta com a parceria com as Gerências de Riscos
50 e de Controles Internos; 4. Avaliação da conclusão da obra do Sistema de
51 Abastecimento da Águas – Japeri: As obras do Sistema Japeri foram
52 concluídas em 2023 e o sistema está listado no Pacto-RJ, um programa de
53 investimentos do Governo do RJ. O escopo do trabalho será definido de acordo
54 com o planejamento da obra ou mesmo para verificar o seu pleno
55 funcionamento; 5. Metas e prioridades da Lei de Diretrizes Orçamentárias de
56 2024: Nesse trabalho, será verificado como a CEDAE está prestando contas

2

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller ones.

ATA DA 236ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE

57 junto à Casa Civil. A prestação é quadrimestral e é feita pelo gerente da DFI,
58 André Melo. O trabalho não será necessariamente uma auditoria, mas sim um
59 acompanhamento; 6. Avaliar o processo de regularização de imóveis: O
60 trabalho será realizado também na forma de acompanhamento; 7. Plano Diretor
61 de Tecnologia da Informação e Comunicação ao PRODERJ: A área jurídica da
62 CEDAE está avaliando se a empresa está enquadrada e necessita ter um Plano
63 Diretor de TI; 8. Avaliação do processo de contingenciamento cível e
64 trabalhista: Esse trabalho foi solicitado por conta dos valores elevados de
65 contingência cível e trabalhista. O objetivo é fazer uma análise preditiva de
66 dados, para se ter uma ideia do cenário futuro; 9. Gestão de acesso ao sistema
67 eletrônico de informações – SEI/RJ: O trabalho consistirá na verificação das
68 permissões e privilégios estabelecidos no SEI/RJ (sistema que abriga desde a
69 justificativa até o contrato finalizado); 10. Avaliação de contratações mediante
70 demanda da Alta Administração: O escopo ainda será avaliado, uma vez que a
71 demanda não está definida; 11. Auditorias Especiais solicitadas pelo Conselho
72 de Administração, Comitê de Auditoria e/ou Direção Executiva: Demandas
73 provenientes de solicitações da Administração, conforme mencionado
74 anteriormente e 12. Monitoramento das implementações das recomendações
75 da Auditoria Interna: Trabalho contínuo de avaliação das implementações das
76 recomendações dos trabalhos de Auditoria Interna. A Assessora Mariana
77 Macedo Lima Eccard, apresentam o Relatório Anual de Atividades - RANAT
78 2023 e a Planilha com a Relação das despesas contabilizadas nas contas
79 de "serviços com terceiros" e "serviços técnicos profissionais" de forma
80 analítica ao longo do ano de 2023, anteriormente encaminhados. O Comitê de
81 Auditoria recomenda que haja um trabalho para tratar das contingências
82 envolvendo as equipes da Diretoria Administrativo-Financeira e de Relações
83 com Investidores – DFI, Diretoria Jurídica – DJU e Assessoria de Gestão de
84 Pessoas da Diretoria da Presidência, a fim de mapear e minimizar eventuais
85 objetos processuais cíveis e trabalhistas que são recorrentes na CEDAE. O
86 Presidente do Comitê de Auditoria agradece a participação da Assessora

ATA DA 236ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE

87 Mariana Macedo Lima Eccard e dos Assistentes Marcio da Silva Vila Nova e
88 Everton Santos Vasconcelos, que se retiram da reunião. **02) GOVERNANÇA**
89 **CORPORATIVA** – O Presidente do Comitê de Auditoria convida para participar
90 da reunião as Senhoras Miriam Mos Blois, Superintendente Executiva de
91 Governança Corporativa e Controle Organizacional e Marilia Kairuz Baracat,
92 Assessora da Diretoria da Presidência – DPR, os Senhores André Eugênio dos
93 Santos, Assessor de Governança Corporativa, Diego Nunes Muller, Gerente de
94 Compliance, Marcos Abi-Ramia Chimelli, Gerente de Riscos Corporativos e
95 Senhoras Bruna Diniz Franqueira, Assessora de Proteção e Privacidade de
96 Dados – DPO e Fernanda de Souza Marques, Gerente de Controles Internos.
97 Após as apresentações, o Assessor André Eugênio dos Santos apresenta as
98 Atividades da Equipe de Governança Corporativa da CEDAE atualizadas até
99 esse mês, com destaque para os seguintes trabalhos: Pacto Global – COP
100 2022 - Comunicado de Progresso 2022: Em decorrência de questões técnicas
101 no Pacto Global, informam que o prazo para o envio foi prorrogado para
102 março/2024; Portal de Governança – Em andamento. Fase atual: Treinamento
103 presencial dos usuários; Relatório de Sustentabilidade – O relatório foi
104 aprovado e encontra-se atualmente em processo de diagramação para
105 publicação; RILC – Foi concluído e publicado no dia 02.02.2024. Relatório da
106 Administração – Na fase de elaboração dos textos para o capítulo de
107 Governança Corporativa. Logo após, a Gerente Fernanda de Souza Marques
108 apresenta atualização das Atividades de Controles Internos, com destaque
109 para: Prestação de Contas – Em fase de Relatório – 103-A/2014 (DM) - Carlex-
110 Transportes e Serviços Eireli – Contratação de serviços de transporte e
111 fornecimento de água potável, através de caminhão pipa, com tanques com
112 capacidade mínima de 10m3 para as gerências da Diretoria de Distribuição e
113 Comercialização Metropolitana – DM; Concluídas no último mês: 045/2021
114 (DRM) – Land Serviços e Engenharia LTDA. – “Serviços contínuos para
115 operação e manutenção do abastecimento de água e coleta de esgoto, na área
116 de atuação da Diretoria DRM – Lote IV”; 046/2021(DRM) - Construtora AXIAL

ATA DA 236ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE

117 Ltda. - "Serviços contínuos para operação e manutenção do abastecimento de
118 água e coleta de esgoto, na área de atuação da Diretoria da Região
119 Metropolitana - Lote III (DRM)"; 044/2021 (DRM) Construtora Axial Ltda. –
120 "Serviços contínuos para operação e manutenção do abastecimento de água e
121 coleta de esgoto, na área de atuação da Diretoria DRM, em 06 (seis) Lotes -
122 Lote V"; 190/2020 (DRM) Plural Engenharia LTDA. – Serviços contínuos de
123 apoio, reparo, complementos e manutenção de ligações prediais, redes nos
124 sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário inclusive
125 reposição de pavimento na área de atuação da Diretoria da Região
126 Metropolitana – Lote I"; Análise de Deliberação nº 312/2020 – 59,76%
127 (cinquenta e nove vírgula setenta e seis por cento) das análises foram
128 concluídas em 2024 e 94,46% (noventa e quatro vírgula quarenta e seis por
129 cento) concluídas em 2023; Na Melhoria de Processo temos os seguintes
130 trabalhos: O.S. Aceitação - Minuta em revisão; PCA – Pedido de documentos
131 às áreas e Formulário de Referência – Revisão dos textos para o FR de 2024.
132 Dando continuidade, o Gerente Marcos Abi-Ramia Chimelli, apresenta as
133 Atividades da Gestão de Riscos e ressalta que o Levantamento dos Fatores de
134 Risco e seus respectivos Planos de Ação, referentes ao exercício de 2023 –
135 Encaminhado às respectivas áreas, aguardando retorno para análise
136 compilação das informações; Política de Gestão de Riscos (em adequação à
137 nova NBR 17080 – Plano de Segurança da Água – PSA) – Concluído,
138 aguardando revisão para aprovação; Premissas de impacto e Probabilidade,
139 Apetite, Tolerância e Grau de Riscos – Revisadas e compiladas, já
140 considerando a nova NBR 17080 – Plano de Segurança da Água – PSA, para
141 encaminhamento à REDIR para aprovação; O.S. para instituir e estabelecer
142 competências dos Focais de Gestão de Risco e Controle Interno no âmbito da
143 CEDAE – Preparada, aguardando revisão. Quanto aos Riscos Estratégicos
144 está em reavaliação do escopo atual e revalidação das premissas de Impacto
145 e Probabilidade, Apetite, Tolerância e Grau de Risco – Revalidadas pelas
146 Diretorias, consolidada pela GGR, apresentada para revisão e posterior

ATA DA 236ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE

147 encaminhamento à REDIR para aprovação e posterior envio ao Comitê de
148 Auditoria e Conselho de Administração. Os Riscos Operacionais 2024-2025
149 não foram iniciados. O Gerente Marcos Abi-Ramia Chimelli atualiza a todos
150 sobre o status dos seguintes trabalhos: Elevatórias DSG – Em análise conjunta
151 com a Gerência de Controles Internos e a Assessoria da Auditoria Interna;
152 Contrato de Interdependência, de Produção e o de Regramento estão na fase
153 de Regulação para levantamento dos riscos e fatores posteriores; Proteção de
154 Dados – Aguardando retorno do setor e o PSA - Plano de Segurança da Água
155 está em acompanhamento das etapas no que tange à Gestão de Riscos. O
156 Gerente Marcos Abi-Ramia Chimelli comenta sobre as ocorrências relatadas
157 pelas Diretoria de Desenvolvimento das Cidades - DDC e Diretoria de
158 Saneamento e Grande Operação – DSG e a Materialização dos Fatores de
159 Riscos por mês. O Gerente Diego Nunes Muller informa os índices de
160 Compliance - Relatórios de Conformidade Analisados (acumulado até
161 janeiro/2024), sendo: 250 (duzentos e cinquenta) em conformidade, 41
162 (quarenta e um) com ressalvas e 02 (dois) com impedimento; Evolução dos
163 relatos no Canal de Ética (jan/2024) são 64 (sessenta e quatro) até 31.12.2023,
164 sendo 05 (cinco) abertos e 11 (onze) concluídos em 01/2024, perfazendo o
165 subtotal de 58 (cinquenta e oito) relatos. A Equipe da Gerência de Compliance
166 realizou as seguintes atividades: Emissão da versão da atualização da
167 O.S.16.067-00; Adequação das equipes em função da ampliação do escopo
168 das análises de contratações (formal e material); Treinamento de estagiários;
169 Treinamento de estagiários, com o total de 08 (oito) colaboradores treinados
170 em 01 (um) evento. Ao fazer uso da palavra a Assessora Bruna Diniz
171 Franqueira, apresenta as Atividades LGPD, com destaque para os seguintes
172 Projetos desenvolvidos com sua equipe: Revisão de rotinas e elaboração de
173 ROADMAP; Sistema ROPA; Mapeamento e Classificação de Dados; Ciclo de
174 Treinamento 2024; Privacy By Design; Comissão Permanente em Diversidade
175 e Gênero e a Comissão de Gestão de Documentos. Em relação às ações
176 pontuais há várias Consultas sob Demanda; Privacy By Design e o trabalho de

ATA DA 236ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE

177 Acompanhamento das atividades da Auditoria Interna sobre o Controle de
178 acesso aos Sistemas SASB, METRUS e IFS, a equipe está à disposição para
179 atuação apenas caso haja solicitação pela área responsável. Os Membros do
180 Comitê de Auditoria agradecem a participação das Senhoras Miriam Mos Blois,
181 Marília Kairuz Baracat, Bruna D. Franqueira e Fernanda de Souza Marques e
182 dos Senhores André Eugênio dos Santos, Diego Nunes Muller, Marcos Abi-
183 Ramia Chimelli, que se retiram da reunião. **03) ASSUNTOS GERAIS: I.** O
184 Comitê de Auditoria resolve marcar a próxima reunião ordinária, inicialmente,
185 para o dia 26.03.2024, às 10:00 horas, presencialmente. E nada mais havendo
186 a tratar, o Senhor Presidente do Comitê de Auditoria encerra a reunião,
187 mandando que se lavre a presente Ata que, lida e aprovada, é assinada por
188 todos os Membros e por mim, Cristiane Batista de Souza, designada para
189 secretariar as reuniões do Comitê de Auditoria da Companhia Estadual de
190 Águas e Esgotos – CEDAE. Rio de Janeiro, 26 de fevereiro de 2024.


1. Luiz Antonio da Silva Lima – Membro


2. Irineu dos Santos – Membro


3. Aristóteles Luiz Menezes Vasconcellos Drummond – Membro


4. Daniel Antunes de Azevedo - Membro


5. Paulo Cesar Candido Werneck - Membro


6. Cristiane Batista de Souza – Secretária