

CNPJ N.º 33.352.394/0001-04

NIRE N.º 33.3.000.8797-4

ATA DA 235ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE
(Reunião Ordinária)

1 Aos 26 (vinte e seis) dias do mês de fevereiro de 2024 (dois mil e vinte e quatro),
2 a partir das 10:00 horas, foi iniciada a 235ª 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 Antonio Carlos dos Santos, Diretor Administrativo-
8 Financeiro e de Relações com Investidores – DFI, o Leandro Diniz Moraes
9 Pestana, Chefe de Gabinete da Diretoria da Presidência - DPR, Renato Ferreira
10 Coelho, Assessor de Controladoria, Magno Neves Fonseca, Assistente da
11 Diretoria DFI, Hedmilton Mourão Cardoso, Assessor da Diretoria DFI e a
12 Senhora Cristiane Batista de Souza, Assessora dos Conselhos de
13 Administração e Fiscal, do Comitê de Auditoria e das Assembleias da CEDAE,
14 na qualidade de Secretária. Aberta a sessão, foram tratados os seguintes
15 assuntos: **01) ELEIÇÃO DO PRESIDENTE** – Em cumprimento ao previsto no
16 Artigo 2º, Parágrafo 6º do Regimento Interno do Comitê de Auditoria os
17 Membros colocaram em votação a escolha do Presidente deste Colegiado e o
18 Senhor Luiz Antonio da Silva Lima foi eleito, pela maioria dos presentes, e, ao
19 fazer uso da palavra agradeceu pela confiança que lhe fora depositada,
20 solicitando que seja mantida a harmonia e a colaboração mútua nos trabalhos
21 do Comitê de Auditoria. **02) DIRETORIA ADMINISTRATIVA-FINANCEIRA E**
22 **DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES - DFI** – Em prosseguimento, o
23 Presidente Luiz Antonio da Silva Lima convida para participar da reunião os
24 Senhores Antonio Carlos dos Santos, Leandro Diniz Moraes Pestana, Renato
25 Ferreira Coelho, Hedmilton Mourão Cardoso e Magno Neves Fonseca. Ao fazer
26 uso da palavra, o Diretor Antonio Carlos dos Santos atualiza a todos sobre os
27 trabalhos que estão sendo realizados pelas equipes da Diretoria DFI para o

ATA DA 235ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE


28 fechamento do Balanço/2023 e fala de algumas medidas adotadas pela
29 Diretoria Executiva em busca da melhoria dos resultados operacionais da
30 Companhia. Além de comentar sobre a CEDAE SAÚDE e a PRECE –
31 Previdência Complementar da CEDAE. O Assessor Renato Ferreira Coelho
32 apresenta a Demonstrações Contábeis de dezembro acumulado/2023 x
33 dezembro acumulado/2022 e a DRE Analítica, posição 31.12.2023,
34 encaminhadas anteriormente por meio eletrônico e ressalta que, na última
35 reunião do Conselho de Administração da CEDAE, informou aos Conselheiros
36 que no Balanço Patrimonial um dos itens de ressalva no relatório da Empresa
37 de Auditoria Independente EY era “obras em andamento” e, visando resolver
38 esse problema, a Diretoria Executiva da CEDAE contratou uma empresa de
39 consultoria para realização de estudo com o intuito de estabelecer opções para
40 o tratamento contábil adequado e desta forma, retirar a referida ressalva. Ao
41 analisar o relatório emitido pelos consultores e, de forma conservadora,
42 entendeu-se como mais adequado o registro de *impairment* desses ativos
43 classificados em “obras em andamento” estudando o provisionamento dos
44 valores registrados e ressaltados no Balanço do exercício de 2022. O Assessor
45 Renato Ferreira Coelho informa que o *impairment* de tais ativos seguirá o que
46 prescreve o CPC 01, garantindo que os ativos da Companhia não sejam
47 evidenciados/apresentados por um valor superior ao seu valor recuperável,
48 acrescentando que todos os trabalhos estão alinhados com as equipes das
49 Empresas de Auditorias Independentes EY e BDO. Dando continuidade, o
50 Assessor Hedmilton Mourão Cardoso dá ciência do Relatório Aplicações
51 Financeiras, constante no Processo SEI nº. 150001/001471/2024 e presta os
52 esclarecimentos solicitados pelos Membros do Comitê de Auditoria no que
53 tange ao trabalho desenvolvido na Diretoria DFI para melhoria dos resultados
54 financeiros com as aplicações realizadas em conformidade com a Política de
55 Investimentos da CEDAE. O Comitê de Auditoria registra mais uma vez sua
56 preocupação com o prejuízo registrado na receita operacional da CEDAE e com
57 o trabalho de acompanhamento e a diversificação das aplicações nos bancos,
58 visando sempre a segurança, a transparência e o menor risco possível para a
59 Companhia. O Assessor Renato Ferreira Coelho informa que enviará o Parecer

ATA DA 235ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE

60 Técnico da BRK, referente a serviços de classificação contábil. Os Membros do
61 Comitê de Auditoria agradecem a presença do Diretor Antonio Carlos dos
62 Santos e dos Senhores Renato Ferreira Coelho, Hedmilton Mourão Cardoso e
63 Magno Neves Fonseca, que se retiram da reunião. **03) ASSUNTOS GERAIS:**
64 **I.** O Comitê de Auditoria solicita o envio da documentação referente ao
65 balanço/2024 assim que estiver fechada, para melhor análise dos Membros. E
66 nada mais havendo a tratar, o Senhor Presidente do Comitê de Auditoria
67 encerra a reunião, mandando que se lavre a presente Ata que, lida e aprovada,
68 é assinada por todos os Membros e por mim, Cristiane Batista de Souza,
69 designada para secretariar as reuniões do Comitê de Auditoria da Companhia
70 Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE. Rio de Janeiro, 26 de fevereiro de
71 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**