

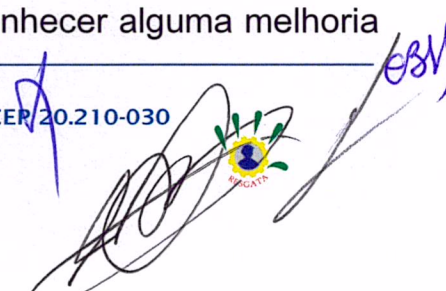
CNPJ N.º 33.352.394/0001-04

NIRE N.º 33.3.000.8797-4

ATA DA 93ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE

(Reunião Ordinária)

1 Aos 14 (quatorze) dias do mês de dezembro de 2018 (dois mil e dezoito), às
2 10:00 horas, na Sala Teresópolis da Sede Social da Companhia, situada na
3 Avenida Presidente Vargas nº. 2.655 – 7º. Andar, Cidade Nova, Rio de
4 Janeiro – RJ, foi realizada a 93ª Reunião do Comitê de Auditoria da
5 Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE, com a presença dos
6 seguintes Membros: João Aldemir Dornelles, Antonio Miguel Fernandes e
7 Roberto Pinho Dias Garcia. Participaram da reunião o Senhor André Eugenio
8 dos Santos, Assessor de Compliance e as Senhoras Graziela Leverone
9 Briard, Assessora de Controles Internos e Gestão de Riscos, Juliana de
10 Souza Granja, Assessora de Auditoria Interna e Compliance e Cristiane
11 Batista de Souza, Assessora do Conselho de Administração e Fiscal e do
12 Comitê de Auditoria da CEDAE, na qualidade de Secretária. Aberta a sessão,
13 foram tratados os seguintes assuntos: **01) ASSESSORIA DE AUDITORIA**
14 **INTERNA, ASSESSORIA DE COMPLIANCE e ASSESSORIA DE**
15 **CONTROLES INTERNOS E GESTÃO DE RISCOS da AGO-DP** - O
16 Presidente do Comitê de Auditoria, Senhor João Aldemir Dornelles, convida o
17 Senhor André Eugenio dos Santos, Assessor de Compliance e as Senhoras
18 Graziela Leverone Briard, Assessora de Controles Internos e Gestão de
19 Riscos e Juliana de Souza Granja, Assessora de Auditoria Interna a
20 participarem da reunião e ao fazer uso da palavra a Assessora Graziela
21 Leverone Briard apresenta um Detalhamento das Atividades – 2018 e informa
22 que o Assessor de Governança Chefe, Senhor Alexandre Gimenez Neves
23 apresentará ao novo Conselho de Administração o mapeamento de riscos e o
24 plano de ação proposto para 2019. O Comitê de Auditoria reafirmou, mais
25 uma vez, que o quadro de funcionários da CEDAE alocados a essas
26 importantes áreas de controle da Companhia, é ainda insuficiente, para o
27 melhor desempenho dessas funções, apesar de reconhecer alguma melhoria



ATA DA 93ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE

28 nos últimos anos. Assim, decidiu o Comitê de Auditoria recomendar, à
29 Administração da CEDAE rever o quadro funcional dessas áreas,
30 considerando inclusive o remanejamento de funcionários alocados a outras
31 áreas, bem como retomar a orientação de contratação de consultoria externa,
32 notadamente para a área de controles internos, o que já havia sido, por já
33 recomendado pelo Comitê de Auditoria anteriormente, mas que por restrições
34 de orçamento, não foi implementado. Para a Assessoria de Auditoria Interna,
35 recomendou o Comitê de Auditoria dar continuidade ao acompanhamento
36 dos Mapas de Riscos, aprovados pelo CA, bem como elaborar revisão
37 desses principais itens de riscos para aprovação posterior. As ações do plano
38 anual de auditoria interna deverão ser encaminhadas e merecer prioridade os
39 seguintes assuntos: auditorias de gestão comercial, segurança do trabalho e
40 TI, principalmente aqueles apontados no relatório da auditoria independente
41 E&Y. Alguns desses trabalhos de auditoria foram iniciados em 2018, mas não
42 concluídos. Orientou ainda o Comitê de Auditoria, à Assessoria de Auditoria
43 Interna, que desse continuidade aos trabalhos de avaliação dos contratos
44 que tiveram, recentemente, regime especial de dispensa de licitação,
45 auditoria de gestão patrimonial e também gestão financeira. O programa de
46 Compliance, recentemente implantado, foi considerado de fundamental
47 importância para a gestão da Companhia e redução de riscos. O C. de
48 Auditoria indicou, ainda, que a concentração de funções da área comercial,
49 que acumula tanto a gestão de faturamento e cobranças quanto o controle
50 desses processos não é adequado e que recomenda à administração rever
51 esse procedimento. No tocante à ausência de um Sistema Integrado de
52 Controle eficiente, o Comitê de Auditoria reafirmou a recomendação anterior
53 à Companhia para considerar sua implantação, no prazo mais curto possível,
54 visando à redução de riscos decorrentes de controles não eficientes.
55 Também esse processo não teve continuidade por alegada insuficiência de
56 recursos. O Presidente do Comitê de Auditoria da CEDAE agradece a
57 participação dos Assessores André Eugenio dos Santos, Graziela Leverone
58 Briard e Juliana de Souza Granja, sendo dispensados da reunião. E nada
59 mais havendo a tratar, o Senhor Presidente do Comitê de Auditoria encerra a
60 reunião, mandando que se lavre a presente Ata que, lida e aprovada, é

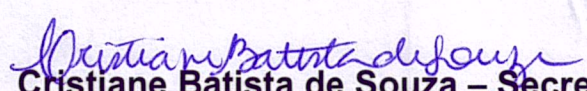
ATA DA 93ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA CEDAE

61 assinada por todos os Membros e por mim, Cristiane Batista de Souza,
62 designada para secretariar as reuniões do Comitê de Auditoria da Companhia
63 Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE. Rio de Janeiro, 14 de dezembro de
64 2018.

1.  **João Aldemir Dornelles – Presidente**

2.  **Roberto Pinho Dias Garcia – Membro**

3.  **Antonio Miguel Fernandes – Membro**

4.  **Cristiane Batista de Souza – Secretária**