



COMPANHIA DE SANEAMENTO DE MINAS GERAIS - COPASA MG

COMPANHIA ABERTA

NIRE 31.300.036.375

CNPJ nº 17.281.106/0001-03

**EXTRATO DA ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - COAUDI
REALIZADA EM 23 DE OUTUBRO DE 2023**

1. Data, hora e local: realizada no dia vinte e três de outubro do ano de dois mil e vinte e três, às quatorze horas e trinta minutos, na sede da Companhia, localizada na rua Mar de Espanha, 525, Santo Antônio, na cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais. **2. Presença:** convocação realizada nos termos do Regimento Interno do COAUDI, estando presentes os seguintes membros do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUDI: Artemio Bertholini, Brenda Felícia Vieira da Silveira e Marcelo Souza Monteiro. Presentes, ainda, Kátia Roque da Silva, Secretária Executiva de Governança; Alessandra Guimarães Rocha, Superintendente de Compliance; e Renata Gomes Ubaldo Machado Vasconcelos, Auditora Geral. **3. Mesa:** assumiu a presidência dos trabalhos, conforme previsto no artigo 13, inciso II, do Regimento Interno do COAUDI, Marcelo Souza Monteiro, que convidou Kátia Roque da Silva para secretariá-lo. **4. Ordem do dia:** **4.1. overview** financeiro e contábil; **4.2.** acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Externa, referente ao 3º trimestre de 2023; **4.3.** Informações Contábeis Intermediárias da COPASA MG - Demonstrações Financeiras relativas ao 3º trimestre de 2023; **4.4.** instauração de processo administrativo licitatório para prestação de serviços de auditoria externa para COPASA MG e COPANOR; **4.5.** formalização do VIII termo aditivo de valor ao contrato nº 19.0852 para prestação de serviços de auditoria externa e emissão de parecer das demonstrações financeiras da COPASA MG e de sua subsidiária COPANOR; **4.6.** equacionamento do déficit do Plano de Previdência Complementar COPASA SALDADO, administrado pela Fundação Libertas; **4.7.** reporte do Comitê de Sustentabilidade; **4.8.** Indicadores e apetite aos riscos corporativos "R005 - Proteção de Receita" e "R015 - Relacionamento com Clientes"; **4.9.** reporte relativo ao limite crítico do risco "R025 - Saúde e Segurança do Trabalho"; **4.10.** critérios para prazos e reprogramação de recomendações de Auditoria; **4.11.** Plano Anual de Auditoria de 2024. **5. Discussões/Deliberações:** os membros do COAUDI tomaram conhecimento e deliberaram sobre os seguintes assuntos: **5.1.** Carlos Augusto Botrel Berto, Diretor Financeiro e de Relações com Investidores, apresentou o *overview* sobre as questões contábeis e financeiras da COPASA MG; **5.2.** os representantes da KPMG Auditores Independentes, Anderson Luiz de Menezes e Celso Vieira, informaram que nos trabalhos realizados no 3º trimestre de 2023 tiveram total acesso às informações e que não ocorreram fatos que influenciaram na independência desses trabalhos. Em seguida, demonstraram os principais procedimentos de uma revisão limitada, com base na Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TR 2410. Apresentaram as análises realizadas até 30/09/2023, destacando os assuntos abordados mais relevantes, os resultados acumulados do período para as principais rubricas contábeis e os índices financeiros, ressaltando que não foram identificados ajustes até o momento. Finalizando, informaram que o Relatório dos Auditores Independentes, relativo às Demonstrações Financeiras do 3º trimestre de 2023 da COPASA MG, será emitido sem ressalva; **5.3.** Ítalo José Cabral Guerra, Superintendente da Controladoria, apresentou os resultados relativos ao 3º trimestre de 2023, destacando o desempenho operacional e financeiro da Companhia. Após análise e discussão, os membros do COAUDI manifestaram não haver óbice quanto à emissão das Informações Contábeis Intermediárias, individuais e consolidadas da COPASA MG, relativas ao 3º trimestre de 2023, a serem aprovadas pelo Conselho de Administração; **5.4.** Ítalo José Cabral Guerra apresentou a proposta de licitação para contratação da prestação de serviços de auditoria externa. Após análise e recomendações, os membros do COAUDI manifestaram não haver óbice quanto à proposta de instauração de

Extrato da Ata da Reunião do COAUDI de 23/10/2023

processo administrativo licitatório, a ser apreciada pelo Conselho de Administração, referente à prestação de serviços de auditoria externa para a COPASA MG e a COPANOR; **5.5.** Ítalo José Cabral Guerra apresentou a proposta de formalização de aditivo ao contrato nº 19.0852. Após análise e discussão, os membros do COAUDI manifestaram não haver óbice quanto à proposta de aditamento contratual, a ser apreciada pelo Conselho de Administração, referente à formalização do VIII termo aditivo de valor ao contrato nº 19.0852 para prestação de serviços de auditoria externa e emissão de parecer das demonstrações financeiras da COPASA MG e de sua subsidiária COPANOR; **5.6.** José Geraldo Sant'Ana, Coordenador do Comitê de Acompanhamento da Gestão da Fundação Libertas e da Copass Saúde, apresentou a proposta de equacionamento do déficit atuarial do Plano Copasa Saldado, destacando os dados estatísticos, a apuração do déficit em 31/12/2022, os cenários e os aspectos financeiros. Após discussão, o COAUDI manifestou favoravelmente a referida proposta, a ser apreciada pelo Conselho de Administração; **5.7.** Cleyson Jacomini de Sousa, Diretor de Relacionamento com o Cliente e Regulação, e Luciana Barbosa Silveira, Gerente da Unidade de Serviço de Desenvolvimento Sustentável, apresentaram o *overview* do Comitê de Sustentabilidade e o plano de trabalho de 2023 e 2024; **5.8.** Wallace Lúcio Silva, Superintendente de Relacionamento com o Cliente, apresentou a proposta de definição dos indicadores e do apetite aos riscos corporativos "R005 - Proteção de Receita" e "R015 - Relacionamento com Clientes". Após análise e discussão, os membros do COAUDI manifestaram não haver óbice quanto à definição dos indicadores e do apetite aos referidos riscos corporativos para apreciação do Conselho de Administração; **5.9.** Mauro Lúcio Henrique de Carvalho, Gerente da Unidade de Serviço de Saúde e Segurança do Trabalho, reportou sobre o limite crítico do indicador do risco corporativo "R025 - Saúde e Segurança do Trabalho", que consiste na perda da produtividade por absenteísmo, acidente de trabalho, doença ocupacional ou pandemias; **5.10.** em atendimento à demanda do Conselho de Administração, Renata Gomes Ubaldo Machado Vasconcelos, Auditora Geral, apresentou a proposta da metodologia para definição de prazos para atendimento às recomendações de Auditoria e para reprogramação de planos de ação. Após análise e discussão, os membros do COAUDI manifestaram não haver óbice quanto à referida metodologia a ser apreciada pelo Conselho de Administração; **5.11.** foram disponibilizadas informações relativas à proposta do Plano Anual de atividades da Auditoria Interna para o exercício de 2024. Os membros do COAUDI solicitaram que este assunto fosse apresentado na próxima reunião. **6. Assuntos Gerais:** **6.1.** foram apresentadas informações relativas ao reequilíbrio econômico-financeiro ao contrato nº 13.3488. **7. Encerramento:** nada mais havendo a se tratar, foram encerrados os trabalhos e concluída a Ata, depois lida, aprovada e assinada pela secretária Kátia Roque da Silva e pelos membros do COAUDI, Artemio Bertholini, Brenda Felícia Vieira da Silveira e Marcelo Souza Monteiro. Belo Horizonte, 23 de outubro de 2023. Confere com a original.

Artemio Bertholini
Membro do COAUDI

Brenda Felícia Vieira da Silveira
Membro do COAUDI

Marcelo Souza Monteiro
Coordenador do COAUDI

Kátia Roque da Silva
Secretária