



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 15 DE MARÇO DE 2023**

1. Data, hora e local: realizada no dia quinze de março 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. Os membros do COAUDI, Artemio Bertholini, Brenda Felícia Vieira da Silveira e Marcelo Souza Monteiro participaram virtualmente da reunião, conforme artigo 23, parágrafo 1º, do Regimento Interno do COAUDI. Presentes, ainda, Alessandra Guimarães Rocha, Superintendente de Compliance; Renata Gomes Ubaldo Machado Vasconcelos, Auditora Geral; e Kátia Roque da Silva, Secretária Executiva de Governança. **3. Mesa:** assumiu a presidência dos trabalhos, conforme previsto no artigo 13, inciso II, do Regimento Interno do COAUDI, Artemio Bertholini, 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; **4.3.** Relatório Anual da Administração e Demonstrações financeiras de 2022; **4.4.** proposta sobre a destinação do lucro líquido, referentes ao exercício social 2022 e tomada conhecimento dos serviços de auditoria externa e emissão de parecer das demonstrações financeiras da COPASA MG e da COPANOR; **4.5.** formalização do VII termo aditivo de valor e prazo ao contrato nº 19.0852, referente à prestação de serviços de auditoria externa para 2023; **4.6.** reporte sobre o limite crítico do indicador de risco “Tratamento de Esgoto” e “Gestão de Empreendimentos”; **4.7.** acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Externa da Fundação Libertas; **4.8.** acompanhamento dos cálculos atuariais da Fundação Libertas; **4.9.** Parecer técnico dos resultados e cálculos atuariais dos planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas; **4.10.** avaliação da razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentam os cálculos atuariais e o resultado atuarial dos planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas; **4.11.** Relatório Anual do COAUDI referente às atividades de 2022; **4.12.** Plano anual de atividades do COAUDI para o ano de 2023. **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 um *overview* sobre as questões contábeis e financeiras da COPASA MG; **5.2.** os representantes da KPMG Auditores Independentes, Celso Vieira e Anderson Luiz de Menezes informaram que nos trabalhos realizados relativos ao exercício de 2022 tiveram total acesso às informações e que não ocorreram fatos que influenciaram na independência e objetividade dos trabalhos realizados. Em seguida, demonstraram os principais assuntos abordados em 2022, os resultados das principais rubricas contábeis, os principais indicadores financeiros, bem como os principais ajustes e pontos de controle identificados. Finalizando, informaram que o Relatório dos Auditores Independentes, relativo às Demonstrações Financeiras do exercício de 2022 da COPASA MG, será emitido nesta data, com ressalva para fins comparativos relativos às exceções apontadas nas DFs relativas a 2021; **5.3. e 5.4.** Ítalo José Cabral Guerra, Superintendente da Controladoria, apresentou informações relativas ao Relatório Anual da Administração, às Demonstrações Financeiras (Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Exercício, Relatório de Administração, Notas Explicativas e demais documentos contábeis), individuais e consolidadas da

Extrato da Ata da Reunião do COAUDI de 15/03/2023

COPASA MG, bem como à proposta sobre a destinação do Lucro Líquido, referentes ao exercício de 2022; **5.5.** dando continuidade as discussões das reuniões de 23/01/2023 e 23/02/2023, a Diretoria Financeira e de Relações com Investidores disponibilizou para o COAUDI à Comunicação Interna - CI nº 02/2023 de 28/03/2023, relativa ao parecer favorável da Diretoria sobre a prorrogação de valor e prazo ao contrato nº 19.0852 com a KPMG Auditores Independentes, em atendimento à demanda deste Comitê na reunião de 23/02/2023. Após discussão, O COAUDI manifestou não haver óbice quanto à formalização do VII termo aditivo de valor e prazo ao contrato nº 19.0852, referente à prestação de serviços de auditoria externa e emissão de parecer das demonstrações financeiras da COPASA MG e de sua subsidiária COPANOR, para o exercício de 2023, a ser apreciado pelo Conselho de Administração;

5.6. Marcus Tullius de Paula Reis, Superintendente de Desenvolvimento Tecnológico, Inovação e Qualidade, apresentou reporte sobre o limite crítico indicador de risco “Tratamento de Esgoto”, destacando as justificativas e o plano de ação de curto e médio prazos. Na sequência, Cláudio César Dotti, Superintendente de Empreendimentos, apresentou o reporte do limite crítico indicador de risco “Gestão de Empreendimentos”, destacando as justificativas e o plano de ação de curto e médio prazos. Considerando as manifestações destacadas pelo Superintendente de Empreendimentos, o COAUDI solicitou que o assunto seja reapresentado oportunamente para aprofundamento das discussões;

5.7. Bruna Stethany, representante da PricewaterhouseCoopers, apresentou informações sobre a auditoria independente realizados na Fundação Libertas de Seguridade Social, ressaltando sobre a independência da PwC no desenvolvimento dos trabalhos das Demonstrações Financeiras da referida Fundação. Demonstrou o escopo e o cronograma. Finalizando, informou que o relatório da auditoria será emitido sem ressalva e que nenhum ajuste foi identificado nos trabalhos de auditoria;

5.8. Jorge João Sobrinho e Caio Conde, representantes da Consultoria Mercer, apresentaram o Parecer Atuarial dos Planos Copasa RP1 e Copasa Saldado. Na sequência, Juliana Carneiro Vieira Rocha, Gerente Atuarial da Fundação Libertas, apresentou os resultados atuariais do Novo Plano Copasa, demonstrando o número de participantes, o percentual de assistidos e ativos, as movimentações e o plano de custeio;

5.9. Ivan Ernandes, representante da ATEST Consultoria Atuarial, apresentou o parecer técnico dos resultados e cálculos atuariais dos planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas, relativos ao exercício de 2022, destacando que as avaliações atuariais estão baseadas em parâmetros aceitos pelas boas práticas atuariais e que atendem à legislação aplicável, bem como que os resultados, decorrentes da aplicação de modelos matemáticos adequados sobre tais parâmetros, permitem refletir a situação financeira e atuarial dos planos. Salientou que nada foi identificado que possa obstar as reavaliações atuariais e os resultados apresentados;

5.10. em atendimento ao inciso VIII do artigo 69 do Estatuto Social da Companhia, considerando o parecer técnico apresentado pela ATEST Consultoria Atuarial, o COAUDI manifestou favoravelmente quanto à razoabilidade dos parâmetros que fundamentam os cálculos atuariais e o resultado atuarial dos planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas de Seguridade Social;

5.11. tendo como base as diligências ocorridas no transcorrer do exercício de 2022, as discussões com a Administração da Companhia e com seus auditores independentes, KPMG Auditores Independentes, os membros do COAUDI, em atendimento ao inciso VII do artigo 69 do Estatuto Social, concluíram o Relatório Anual do Comitê de Auditoria Estatutário de 2022 e manifestaram não haver óbice quanto à apreciação, por parte do Conselho de Administração, das Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social de 2022, ressaltando a discordância, conforme descrito no referido Relatório, quanto à opinião com ressalva contida no relatório dos auditores independentes;

5.12. dando continuidade às discussões, foi aprovado o plano anual de atividades do COAUDI para o ano de 2023 a ser apreciado pelo Conselho de Administração.

Extrato da Ata da Reunião do COAUDI de 15/03/2023

6. 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, que participaram virtualmente da reunião. Belo Horizonte, 15 de março de 2023. Confere com a original.

Artemio Bertholini
Coordenador do COAUDI

Brenda Felícia Vieira da Silveira
Membro do COAUDI

Marcelo Souza Monteiro
Membro do COAUDI

Kátia Roque da Silva
Secretária