



COMPANHIA DE SANEAMENTO DE MINAS GERAIS - COPASA MG

COMPANHIA ABERTA

NIRE 31.300.036.375

CNPJ nº 17.281.106/0001-03

ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - COAUDI

REALIZADA EM 27 DE SETEMBRO DE 2022

1. Data, hora e local: realizada no dia vinte e sete de setembro do ano de dois mil e vinte e dois, às nove horas, 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 e Brenda Felícia Vieira da Silveira 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.** parecer técnico dos resultados e cálculos atuariais dos planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas; **4.3.** continuidade da apresentação referente aos Ciclos de Auditoria; **4.4.** conformidade da avaliação anual dos administradores do ano de 2021; **4.5.** treinamento dos membros estatutários. **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.** Ivan Ernandes, representante da ATEST Consultoria Atuarial, apresentou o parecer técnico dos resultados e cálculos atuariais dos planos de benefícios administrados pela Fundação Libertas, na posição de junho 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. Após discussões, diante do possível impacto nas demonstrações financeiras, os membros do COAUDI solicitaram que na apresentação do fechamento contábil do 3º trimestre de 2022 da COPASA MG, seja esclarecido como é realizado o reconhecimento contábil das provisões para os equacionamentos dos Planos da Fundação Libertas; **5.3.** dando continuidade às discussões na reunião do COAUDI de 23/08/2022, após as revisões recomendadas pelo COAUDI, Renata Vasconcelos apresentou a proposta dos Ciclos de Auditoria, visando estabelecer a periodicidade de realização de auditorias de controles internos para elaboração do Plano Anual de Auditoria. Demonstrou a metodologia para definição dos critérios dos Ciclos de Auditoria, os critérios para os riscos residuais e auditados, o mapa dos riscos residuais, a periodicidade, as regras gerais e complementares, e os resultados dos Ciclos de Auditoria, de acordo com a classificação baseada em riscos, bem como a simulação das auditorias de controles internos para 2023 e 2024. Os membros do COAUDI salientaram a importância da revisão do posicionamento dos riscos e solicitaram que sejam apresentadas, na próxima reunião, informações atualizadas sobre o risco cibernético. Após discussões, o COAUDI recomendou para apreciação do Conselho de Administração o critério e as regras apresentadas para a definição dos Ciclos de Auditorias, com os devidos ajustes pontuados; **5.4.** Alessandra

Ata da Reunião do COAUDI de 27/09/2022

Guimarães Rocha apresentou o processo de avaliação anual dos membros estatutários, referente ao exercício de 2021. Após discussões, em conformidade com o inciso X do artigo 69 do Estatuto Social, o COAUDI opinou favoravelmente pela conformidade da avaliação anual dos Administradores, membros do COAUDI e do Conselho Fiscal de 2021; **5.5.** Alessandra Guimarães Rocha apresentou a proposta de treinamento dos administradores para 2022, demonstrando o cronograma dos assuntos a serem abordados, a carga horária e os palestrantes. **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 e Brenda Felícia Vieira da Silveira, que participaram virtualmente da reunião. Belo Horizonte, 27 de setembro de 2022. Confere com a original.

Artemio Bertholini
Coordenador do COAUDI

Brenda Felícia Vieira da Silveira
Membro do COAUDI

Kátia Roque da Silva
Secretária