



COMPANHIA DE SANEAMENTO DE MINAS GERAIS - COPASA MG

COMPANHIA ABERTA

NIRE 31.300.036.375

CNPJ/MF nº 17.281.106/0001-03

ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - COAUDI

REALIZADA EM 26 DE ABRIL DE 2021

1. Data, hora e local: realizada no dia vinte e seis de abril do ano de dois mil e vinte e um, 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, Luiz Alberto Ribeiro Vieira e Márcio de Lima Leite participaram da reunião por meio de videoconferência, conforme parágrafo primeiro do artigo 22 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 inciso II do artigo 12 do Regimento Interno do COAUDI, o Coordenador, Márcio de Lima Leite, que convidou Kátia Roque da Silva para secretariá-lo. **4. Ordem do dia:** **4.1.** Plano Anual de Auditoria Externa para o exercício de 2021; **4.2.** acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Externa, referente ao 1º trimestre de 2021 - 1T21; **4.3.** *overview* financeiro e contábil; **4.4.** Informações Contábeis Intermediárias da COPASA MG - Demonstrações Financeiras relativas ao 1º trimestre de 2021; **4.5.** Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC nº 048 - aplicações financeiras; **4.6.** informações sobre aditivos contratuais; **4.7.** acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Interna, referente ao 1º trimestre de 2021; **4.8.** informações (*update*) sobre as denúncias; **4.9.** revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas da COPASA MG; **4.10.** acompanhamento dos trabalhos da Superintendência de Compliance, referente ao 1º trimestre de 2021; **4.11.** treinamento dos Administradores, Conselheiros Fiscais e membros do COAUDI; **4.12.** Plano Anual de atividades do COAUDI para o período de maio de 2021 a abril de 2022. **5. Discussões/Deliberações:** os membros do COAUDI tomaram conhecimento e deliberaram sobre os seguintes assuntos: **5.1.** o assunto referente ao item 4.1 da Ordem do Dia será apresentado na próxima reunião; **5.2.** o representante da KPMG Auditores Independentes, Anderson Luiz de Menezes, informou que nos trabalhos realizados relativos ao 1T21 tiveram total independência e acesso às informações e que não tem conhecimento da existência de nenhum fato de relevância. Em seguida, demonstrou o escopo e os principais procedimentos de uma revisão limitada, com base na Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TR 2410. Apresentou as etapas dos trabalhos desenvolvidos, as análises realizadas para a data base de 31/03/2021, destacando os principais assuntos abordados, os resultados acumulados de janeiro a março de 2021 das principais rubricas contábeis, os índices financeiros, bem como o comparativo de mercado com as empresas Copanor, Sabesp, Sanepar, Compesa e Sanasa, os ajustes identificados e os assuntos a discutir com a Administração. Finalizando, o representante da KPMG Auditores Independentes salientou que o relatório da revisão do 1T21 será emitido sem ressalvas; **5.3.** Carlos Augusto Botrel Berto, Diretor Financeiro e de Relações com Investidores, apresentou um *overview* sobre as questões contábeis e financeiras da COPASA MG; **5.4.** Paula Vasques Bittencourt, Superintendente da Controladoria, apresentou os resultados relativos ao 1T21, destacando o desempenho operacional e financeiro da Companhia. Após discussão, os membros do COAUDI, tendo conhecimento do Relatório da Auditoria Externa, manifestaram não haver

Ata da Reunião do COAUDI de 26/04/2021

óbice quanto à emissão das Informações Contábeis intermediárias, individuais e consolidadas da COPASA MG, relativas ao 1T21, a serem aprovadas pelo Conselho de Administração; **5.5.** Paula Vasques Bittencourt e Rodrigo de Cássio Ramalho de Oliveira, Gerente da Unidade de Serviços de Tesouraria, apresentaram informações referentes à adequação da Política de Aplicações Financeiras ao CPC nº 048. Na sequência, Reginaldo Vicente de Resende, Gerente da Unidade de Serviços de Patrimônio e Contabilidade, apresentou os procedimentos adotados após a incorporação da obra ao ativo em serviço, em atendimento à demanda do COAUDI na reunião de 16/03/2021. Dando prosseguimento, Ricardo Augusto Simões Campos, Diretor de Desenvolvimento Tecnológico, Meio Ambiente e Empreendimentos, apresentou informações do contrato de consultoria técnica especializada em gestão de projetos e portfólio, destacando o resumo executivo com o cronograma das ações, considerando o *Project Management Office* - PMO gestão de portfólio e projetos, o Novo Marco Regulatório do Saneamento e a transmissão de *know-how*; **5.6.** conforme solicitado pelo COAUDI, Juliana Janine Trovão Santos, Gerente da Unidade de Serviço de Contratos, apresentou informações relativas aos aditivos contratuais, demonstrando, inicialmente, o fluxo de aprovação para formalização de aditivos, destacando a quantidade de termos aditivos formalizados em 2020 e no 1T21, relativos à alteração de prazo, valor, renovação e adequação de planilha. Na sequência, detalhou os aditivos para manutenção do equilíbrio econômico aplicáveis a: reajuste (atualização monetária dos preços - fórmula contratualmente estabelecida no SAP); repactuação (aplicável somente a serviços, tendo como gatilho o acordo de convenção coletiva ou equivalente); e revisão (fatos imprevisíveis/previsíveis de consequência incalculável, força maior ou caso fortuito, criação/alteração/extinção de tributos ou disposição legal com repercussão nos preços contratados), destacando o trâmite interno e informando a quantidade de aditivos, formalizados em 2020 e no 1T21, para manutenção do equilíbrio econômico; **5.7. e 5.8.** Renata Gomes Ubaldo Machado Vasconcelos apresentou o acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Interna concluídos no 1T21, bem como o acompanhamento das implementações das recomendações da Auditoria Interna - *follow up* 2019 e 2021 e o posicionamento sobre as denúncias do Canal de Linha Ética; **5.9.** dando continuidade às discussões da reunião do dia 16/03/2021, Alessandra Guimarães Rocha apresentou a proposta de revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas da COPASA MG, com o Parecer Técnico PRJU/USST nº 04/2021 de 26/03/2021 e com os ajustes solicitados pelo COAUDI. Após discussão, o COAUDI recomendou que a revisão da referida Política seja encaminhada para apreciação do Conselho de Administração; **5.10.** Alessandra Guimarães Rocha apresentou o acompanhamento dos trabalhos da Superintendência de Compliance, referente ao 1T21; **5.11. e 5.12.** os assuntos referentes aos itens “4.11” e “4.12” da Ordem do Dia foram retirados de pauta. **6. Encerramento:** nada mais havendo a se tratar, foram encerrados os trabalhos e concluída a Ata, depois lida, aprovada e assinada por Kátia Roque da Silva, Secretária. Os membros do COAUDI, Artemio Bertholini, Luiz Alberto Ribeiro Vieira e Márcio de Lima Leite participaram da reunião por meio de videoconferência. Belo Horizonte, 26 de abril de 2021. Confere com a original lavrada em livro próprio.

Kátia Roque da Silva
Secretária