



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 16 DE DEZEMBRO DE 2020

1. Data, hora e local: realizada no dia dezesseis de dezembro do ano de dois mil e vinte, às quatorze 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.** informações sobre a Fundação Libertas de Seguridade Social; **4.2.** acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Externa da Fundação Libertas de Seguridade Social; **4.3.** informações sobre a Associação de Assistência à Saúde dos Empregados da COPASA MG - Copass Saúde; **4.4.** acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Externa do Copass Saúde; **4.5.** *overview* financeiro e contábil; **4.6.** alinhamento da metodologia adotada pela auditoria externa e pela COPASA MG, referente ao cálculo de *impairment* da COPANOR; **4.7.** informações sobre Perda Esperada em Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD; **4.8.** formalização do III termo aditivo de valor e prazo ao contrato nº 19.0852 para prestação de serviços de auditoria externa das Demonstrações Financeiras da COPASA MG e de sua subsidiária COPANOR; **4.9.** Plano de Resposta ao Risco R007 - Perdas de Água; **4.10.** revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas da COPASA MG; **4.11.** Plano Anual de Auditoria Interna para 2021; **4.12.** informe sobre revisão das seguintes Normas de Procedimentos: "Apuração de Denúncias"; "Telefonia Móvel"; e "Utilização de Recursos Computacionais, Segurança e Tratamento de Informações"; **4.13.** proposta de calendário das reuniões do COAUDI para o ano de 2021. **5. Discussões/Deliberações:** os membros do COAUDI tomaram conhecimento e deliberaram sobre os seguintes assuntos: **5.1.** Lucas Ferraz Nóbrega, Diretor-Presidente da Fundação Libertas de Seguridade Social, apresentou informações sobre a Fundação Libertas de Seguridade Social, destacando o planejamento estratégico e os grandes projetos, os investimentos, os resultados dos planos previdenciários e a estratégia previdenciária. O COAUDI salientou a importância de uma sinalização prévia sobre o montante necessário para cobertura do déficit dos planos previdenciários para registro contábil da COPASA MG e solicitou que a Companhia mobilize junto ao atuário responsável para agilizar esses cálculos, visando ao reporte ao Conselho de Administração; **5.2.** iniciando a discussão do assunto referente ao item "4.2" da Ordem do Dia, Artemio Bertholini questionou se a auditoria externa da Fundação Libertas teria algum ponto a ser destacado na execução dos trabalhos deste ano. Fernando Campos Motta, representante da auditoria externa da referida Fundação, informou que as atividades estão dentro do cronograma previsto, embora tenha ocorrido mudança na forma de trabalho para remoto, devido às medidas restritivas da Covid-19. Informou, ainda, que os pontos de atenção estão sendo discutidos e equacionados com a Administração da Fundação e que o parecer a ser emitido não deverá apresentar nenhuma ressalva; **5.3.** Reginaldo Vicente de Resende,

Ata da Reunião do COAUDI de 16/12/2020

Superintendente Executivo da Copass Saúde, apresentou informações sobre Associação de Assistência à Saúde dos Empregados da COPASA MG; **5.4.** Moacir José Grunitzky, auditor externo, apresentou o acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Externa da Copass Saúde. Registra-se a presença dos representantes da KPMG Auditores Independentes, Anderson Menezes e Renan Morais Lira participaram como ouvintes das discussões dos assuntos “5.1” a “5.4” acima; **5.5.** inicialmente, Renan Morais Lira apresentou uma prévia das atividades de auditoria, antes do encerramento do exercício de 2020. Dando prosseguimento, Carlos Augusto Botrel Berto apresentou um *overview* sobre as questões contábeis e financeiras da Companhia; **5.6.** em atendimento a demanda do COAUDI na reunião de 18/11/2020, Elisângela Martins de Oliveira, Gerente da Unidade de Serviço de Informações e Estudos Econômicos, informou sobre a tratativa com a KPMG referente ao alinhamento da metodologia adotada pela auditoria externa e pela COPASA MG, relativas ao cálculo de *impairment* da COPANOR; **5.7.** Paula Vasques Bittencourt, Superintendente da Controladoria, apresentou informações referentes à evolução do estudo da PECLD; **5.8.** Paula Vasques Bittencourt apresentou a proposta de formalização do III termo aditivo de valor e prazo ao contrato nº 19.0852, referente à prestação de serviços de auditoria externa das Demonstrações Financeiras da COPASA MG e de sua subsidiária COPANOR. Após discussão, o COAUDI opinou, conforme inciso I do artigo 69 do Estatuto Social da Companhia, favoravelmente ao referido aditamento contratual; **5.9.** Valter de Souza Lucas Junior, gerente da Unidade de Serviço de Hidrometria, apresentou o Plano de Resposta ao Risco R007 - Perdas de Água; **5.10.** o assunto relativo ao item “4.10.” da Ordem do Dia foi retirado de pauta e será apresentado oportunamente; **5.11.** dando continuidade as discussões da reunião do COAUDI de 18/11/2020, Renata Gomes Ubaldo Machado Vasconcelos apresentou a proposta do Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2021. Após discussões e sugestões de aprimoramentos, o COAUDI recomendou o encaminhamento do referido Plano para aprovação do Conselho de Administração; **5.12.** o assunto relativo ao item “4.12.” da Ordem do Dia foi retirado da pauta e será apresentado oportunamente; **5.13.** Kátia Roque da Silva, Secretária Executiva de Governança, apresentou e foi aprovada a proposta de calendário das reuniões do COAUDI para o ano de 2021. **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, 16 de dezembro de 2020. Confere com a original lavrada em livro próprio.

Kátia Roque da Silva
Secretária