



Governo do Estado de São Paulo
Companhia Ambiental do Estado de São Paulo
Conselho de Administração

INFORMAÇÃO

EXTRATO DA ATA DA 148ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

Realizada em 18/06/2025, às 9h00, através de videoconferência

Participantes: Conselheiro Sr. João Ricardo Pereira da Costa, como coordenador, Sra. Cintya Cristina Ferreira Marques Pinto e Sr. Marcelo Cardona Sobral, como membros.

Convidados: Hercules Cerullo, gerente do Departamento de Auditoria Interna (PA); Clodoaldo Macedo de Oliveira, gerente da Divisão de Auditoria Administrativa (PAA); Maria Eugênia de Lima Favaro Marolla, gerente da Divisão de Conformidade e Gestão de Riscos (PMC) e Tatiane Renata Trindade Novais, assessora administrativa (PMC).

Iniciada a reunião, o Sr. João Ricardo lembrou a todos da responsabilidade do COAUD em acompanhar a execução do plano anual de trabalho da área de riscos, passando para o **item 1 da pauta – Apresentação de revisão de processos para o mapeamento de riscos**. As senhoras Maria Eugênia e Tatiane discorreram sobre o tema abordando os seguintes tópicos: 1) Gestão de Riscos – 1.1) Entendimento do contexto; 1.2) Resultado da Priorização; 1.3) Sugestão de Escopo; 2) Controles Internos – 2.1) Levantamento de Ações de Mitigação de Riscos; 2.2) Reuniões de Monitoramento. Relativamente à **Gestão de Riscos**, a senhora Maria Eugênia informou que foi elaborado o Procedimento Operacional Padronizado (POP) do processo de Gestão de Riscos, (...) Na sequência, discorreu sobre o Entendimento do contexto organizacional com a revisitação da listagem de processos de trabalho para classificá-los em relação ao seu grau de exposição aos riscos, destacando que: foi enviada pesquisa aos gestores das áreas (níveis de Departamento, Divisão e Setor) para coletar informações sobre os processos de trabalho, (...) Quanto ao Resultado da Priorização, a senhora Tatiane observou que dos 129 processos levantados, 26 já tiveram os riscos mapeados, correspondendo a 20,2% do total, os quais foram enquadrados na seguinte classificação/ranking: (...) A senhora Maria Eugênia informou que as notas de priorização foram atribuídas de acordo com as repostas encaminhadas pelos “donos/gestores” dos processos, e que a classificação pode ser alterada de acordo com o entendimento em relação ao grau de exposição ao risco. (...) A senhora Maria Eugênia complementou destacando que para cada risco há um monitoramento contemplado na matriz de risco cabendo: ao gestor do processo informar as atividades de controle preventivo que são realizadas, para que testes de controles internos sejam aplicados, por amostragem, e que caso não possua efetividade em mitigar o risco, impactará em “não conformidade”, com desdobramentos de ações internas. A senhora Maria Eugênia informou que com base no levantamento e priorização de processos, conforme mencionado, que incluiu as recomendações do Comitê de Auditoria em reuniões anteriores, a

PMC encaminhou à Diretoria Colegiada a seguinte sugestão de escopo de processos para continuidade do mapeamento de Gestão de Riscos: (...) Relativamente a **Controles Internos**, a senhora Tatiane informou que, dando sequência à etapa de gestão de riscos, foi elaborado o Procedimento Operacional Padronizado (POP) do processo de Monitoramento dos Controles Internos na Companhia, (...) Quanto ao Levantamento das Ações de Mitigação dos Riscos, destacou que para iniciar o monitoramento dos controles internos foi necessário quantificar os planos de mitigação dos riscos priorizados (classificação: Alto e Muito Alto) estabelecidos na matriz de riscos, sendo identificadas 310 ações de mitigação, distribuídas da seguinte forma: (...) e que, com os dados coletados nas Reuniões de Monitoramento junto aos gestores de processo, foi analisada a necessidade e viabilidade da implantação e/ou implementação de atividades de controle destinadas à mitigação de riscos, (...) O senhor João Ricardo sugeriu o detalhamento daqueles com maior grau de risco (muito alto), ao que a senhora Tatiane informou que correspondem a seis planos de ação, (...) Na sequência, ainda com a participação das senhoras Maria Eugênia, Tatiane e dos senhores Clodoaldo e Hércules, a pedido do senhor João Ricardo, os membros do Comitê de Auditoria arrazoaram sobre o tema **extra pauta** relativo ao **questionário de Avaliação da Maturidade de Governança Corporativa**, considerando a revisitação do Plano de Ação para 2026, (...) A seguir, passou-se ao **item 3 da pauta - Acompanhamento da Auditoria Interna: atividades, relatórios e manifestações das unidades auditadas**. O senhor Clodoaldo, acompanhado do senhor Hercules, discorreu sobre as principais atividades da Auditoria Interna no período de abril e maio/2025 que abrangem a atuação das Divisões de Auditoria Técnica (PAT) e Administrativa (PAA), (...) Na sequência, em referência ao **item 2 da pauta - acompanhamento do Canal de Denúncias - discussão e atualização das denúncias de protocolos 2067 e 2314**, e considerando o relato já reportado pelo senhor Clodoaldo referente ao protocolo 2067, a senhora Maria Eugênia, discorreu brevemente sobre o **protocolo 2314** (...) Registre-se que o Sr. Afonso Antonio Hennel justificou a ausência. Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, a presente ata foi lavrada pelo Sr. Valdecir Sarroche da Silva e assinada digitalmente pelos participantes. A 149ª Reunião do Comitê de Auditoria ocorrerá no dia 14/07/2025 às 9h00.

VALDECIR SARROCHE DA SILVA
Secretário Executivo



Documento assinado eletronicamente por **Valdecir Sarroche Da Silva, Assessor**, em 15/07/2025, às 12:45, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0074313396** e o código CRC **27609C65**.