



Follow Up Geral de Pendências Reuniões do Conselho Fiscal

Apontamento de Assuntos, Pendências e Providências.

Legenda: **N.H.P.** = Não há pendência; **N.A.** = Não aplicável.

data	Ata nº	extrato dos assuntos tratados	pendências	status	providências/andamento
12/12/2018	259	0. Não foi realizado o Momento SSO, mas ficou disponível no site o vídeo “Atividade Física”.	N.H.P.	N.H.P.	N.A.
12/12/2018	259	1. Informado que as premissas de recursos e aplicações são as mesmas em relação ao mês anterior. O Fluxo de Caixa acumulado em nov/2018 registra o Total de Entradas de R\$250,8 MM, maior em R\$56,6 MM, destaque para a RAG que foi revisada para o ciclo jul/2018 à jun/2023. O Total de Saídas é de R\$212,4 MM menor em R\$12,3 MM. Destaque para a baixa realização de Custeio e Investimentos, menor em R\$13,6 MM, tendo sido revisada sua previsão de realização até o final do ano para R\$62,6 MM. A Geração de Caixa Operacional foi de R\$38,3 MM, maior em R\$69 MM e a Geração de Caixa Não Operacional com R\$23,6 MM ficando maior em R\$1,7 MM. O Caixa Final registra R\$191,8 MM maior em R\$68 MM. Passando para a Demonstração do Resultado, a Receita Operacional Líquida foi de R\$173,6 MM maior em R\$6,7 MM. As Despesas Operacionais foram de R\$186,9 MM maiores em R\$2,8 MM. EBITDA foi R\$(-)13,2 MM, maior em R\$3,9 MM, e fechando com o Lucro Líquido de R\$32,8 MM maior em R\$6,1 MM.	N.H.P.	N.H.P.	N.A.
12/12/2018	259	2. JSCP Juros sobre o Capital Próprio, relatado resumidamente a legislação pertinente e as considerações como a forma e limites de distribuição de lucros, a incidência e a apuração do IRRF entre outros. A título de previsão do Lucro Líquido, Dividendos Mínimos, Dedutibilidade e Comparativos JSCP e Dividendos, apresentou diversos quadros. Comentado que a Diretoria Financeira propõe o montante de R\$ 20,4 MM, a título de JSCP do exercício de 2018, referente ao valor da realização da Reserva de Lucros a Realizar (R\$ 5.447 mil) + Lucro Líquido retido do exercício de 2016 (R\$ 15.022 mil), que corresponde a 62 % dos Dividendos estimados para o exercício de 2018.	N.H.P.	N.H.P.	N.A.
12/12/2018	259	3. Relatórios de RD's, solicitam as seguintes informações adicionais: i- Relatórios RD-777-RD-A-098-2018-04 – Serviços de Topografia e RD-777-RD-A-100-2018-06 – Construção de muro de contorno/divisa, <u>contratados com valores menores que o Orçamento em 21,2% e 38,7% respectivamente: esclarecer sobre o critério/método aplicado para a definição dos valores dos orçamentos, se os mesmos estão adequados considerando a diferença existente entre os valores efetivamente contratados e orçados.</u>	Informar ao Diretor A.	em andamento	- 20/12 email p/ Diretor G (acumulando A) e copiado Assistente A.
12/12/2018	259	4. Atas de RCA's, não houve disponibilização pela Secretaria.	N.H.P.	N.H.P.	N.A.
12/12/2018	259	5. Registre-se disponibilizada no site a documentação: i- Apresentações: Execução Orçamentária, Fluxo de Caixa e DRE 11/2018 e Juros Sobre o Capital Próprio JSCP_rev12dez18; ii- Relatórios de RD nº 776 a nº 779; iii- Vídeo Momento SSO – Atividade Física; iv- atendimentos das demandas originadas na 258ª RCF: Uso de área a título oneroso; Patrocínio de projeto para publicação de livro; Autorização de Contratação sem indicação de modalidade; Grupamento das ações preferenciais; Formação de preço base; Justificativa ao Planejamento Estratégico e Planilha Remuneração CA-CF-Comitê-Diretores com despesa médica.	N.H.P.	N.H.P.	N.A.
12/12/2018	259	6. A próxima reunião está agendada para o dia 23/janeiro.	N.H.P.	N.H.P.	N.A.
12/12/2018	259	7. Foi aprovado o texto e assinada a ata da 258ª RCF.	N.H.P.	N.H.P.	N.A.

ASSUNTOS CONCLUÍDOS NO PERÍODO:



Follow Up Geral de Pendências Reuniões do Conselho Fiscal

Apontamento de Assuntos, Pendências e Providências.

Legenda: **N.H.P.** = Não há pendência; **N.A.** = Não aplicável.

data	Ata nº	extrato dos assuntos tratados	pendências	status	providências/andamento
24/10/2018	257	3.1. Foi solicitado, pelos Conselheiros, informações sobre a "revisão pela não realização de Venda de Ativos" no valor de R\$4,6 MM.	Informar ao Diretor F.	concluído jan/19	- 01/11 email p/ Diretor F (A acumulando) e copiado o S.Pinfildi-FF. <u>Resposta 15/01 email FF:</u> O valor de R\$4,6 milhões, previsto no Orçamento e não realizado, referia-se a expectativa de venda de um imóvel situado à Rua Alexandre de Gusmão que não se concretizou devido a licitação ter fracassado por falta de interessado.
24/10/2018	257	4.2. ii- Relatório RD-768-G-060-2018-06 assessoria técnica e consultiva para revitalização e modernização dos ativos da Emae: <u>esclarecer se o custo dessa contratação terá o amparo da verba da GAG Melhorias, e disponibilizar cópia do respectivo contrato e especificação técnica;</u>	Informar ao Diretor G.	concluído jan/19	- 01/11 email p/ Diretor G. <u>Resposta 04.jan.19:</u> O contrato firmado com a Fundação COGE contém a especificação - ANEXO 1. Os custos relacionados aos investimentos, incluindo estudos, projetos, especificações técnicas, nas usinas cotistas terão amparo nos recursos provenientes da GAGmelhoria. (na pasta da 260ª RCF)
24/10/2018	257	4.4. iv- RD-769-G-061-2018-08 aditamento aos serviços de manutenção, conservação e zeladoria UHB Alto da Serra: <u>informar sobre a vantagem do aditamento frente a não realização de processo de cotação de preços e nova contratação.</u>	Informar ao Diretor G.	concluído jan/19	- 01/11 email p/ Diretor G. <u>Resposta 04.jan.19:</u> A empresa Maxtécnica concordou com a prorrogação de prazo do contrato concedendo o desconto de 1,5% sobre o valor original do contrato. As vantagens verificadas de realizar a prorrogação são elencadas a seguir: • Levantamento de custo de nova contratação (baseada no escopo vigente) = R\$ 1.845.549,36. • Valor do contrato vigente c/ reajuste = R\$1.460.426,64. • Diferença a maior do Levantamento de custos de nova contratação = 26,37% (na pasta da 260ª RCF)
22/11/2018	258	4.1. Conselheiros questionaram sobre as demandas pendentes e, solicitam que sejam atendidas até o final do ano.	Informar Diretores A, F e G sobre a demanda.	concluído jan/19	- 20/12 email aos Diretores A, F e G informando as <u>demandas em aberto em 20/12/2018:</u> .RCF 257 itens: 3.1(F); 4.2(G); 4.4(G) e 6.3(A). .RCF 258 itens 3.3(A); 4.2 todos e 4.3(F). - 04/01 registros das providências nas respectivas demandas.



Follow Up Geral de Pendências Reuniões do Conselho Fiscal

Apontamento de Assuntos, Pendências e Providências.

Legenda: **N.H.P.** = Não há pendência; **N.A.** = Não aplicável.

data	Ata nº	extrato dos assuntos tratados	pendências	status	providências/andamento
22/11/2018	258	4.3. Foi sugerido adotar como prática, em relação à apresentação dos ITR's, realizar a reunião do CF antes da publicação do ITR, a qual é feita no dia seguinte a aprovação do CA, nesse caso, sendo uma reunião adicional do CF.	Informar ao Diretor F sobre a demanda.	concluído jan/19	- 20/12 email ao Diretor F (G e A acumulando) sobre a demanda. <u>Resposta 15/01 email FF:</u> Atualmente, os relatórios financeiros e contábeis da EMAE e da Pirapora, real e projetado (Fluxo de Caixa e DRE) são apresentados mensalmente ao Conselho Fiscal. (...) -vide resposta integral registrada no site 260ªRCF. Assim, a adoção da prática de mais uma reunião prévia, sugerida pelo Conselho Fiscal, estreita ainda mais os curtos prazos que dispomos para cumprir o cronograma, razão pela qual, contamos com a compreensão do Conselho Fiscal, para continuarmos com a prática atual.
ASSUNTOS PENDENTES e/ou EM ANDAMENTO:					
24/10/2018	257	6.3. Do Relatório de Remuneração dos Conselhos e Diretoria, para o pagamento referente ao Vale Alimentação/Refeição que <u>seja emitido um parecer pela área Jurídica abordando eventual conflito</u> , ou não, sobre tal benefício uma vez que não há amparo legal para o mesmo.	Informar ao Diretor A.	em andamento	- 01/11 email p/ Diretor A. Dir.A direcionou para PJ compor parecer. Documento atualizado foi entregue sem acompanhar o Parecer.
22/11/2018	258	4.2. Apontaram que os pareceres jurídicos, quando dos aditamentos dos contratos, não alertam quanto às vantagens da renovação sobre uma nova licitação.	Informar ao Depto Jurídico e Diretores para manifestação a respeito.	em andamento respostas: - Dir.F	- 20/12 email aos Diretores A, F, G e P e Depto Jurídico para manifestação a respeito. <u>Resposta 15/01 email FF:</u> A Diretoria Financeira é gestora de poucos contratos que geram aditivos. Entretanto, quando há tal necessidade, é praxe a justificativa estar suportada por pesquisa atualizada de preço, comparativamente ao preço objeto do pretendido aditivo.
12/12/2018	259	3. Relatórios de RD's, solicitam as seguintes informações adicionais: i- Relatórios <u>RD-777-RD-A-098-2018-04 – Serviços de Topografia e RD-777-RD-A-100-2018-06 – Construção de muro de contorno/divisa, contratados com valores menores que o Orçamento em 21,2% e 38,7% respectivamente: esclarecer sobre o critério/método aplicado para a definição dos valores dos orçamentos, se os mesmos estão adequados considerando a diferença existente entre os valores efetivamente contratados e orçados.</u>	Informar ao Diretor A.	em andamento	- 20/12 email p/ Diretor G (acumulando A) e copiado Assistente A.