

# **EXTRATO DA ATA DA 13ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

## **1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:**

Realizada no dia 17 de janeiro de 2019, às 9h, de forma presencial, na sede da Companhia Espírito Santense de Saneamento - CESAN, sita à Av. Governador Bley, 186, 3º Pavimento, Centro, Vitória-ES.

## **2 – CONVOCAÇÃO E PRESENCAS:**

A presente reunião ordinária, já constante do Calendário Anual, conforme Plano de Trabalho aprovado pelo Conselho de Administração em 26/11/2018, foi convocada eletronicamente em 10/01/2019, após definição pela Coordenação do Comitê, nos termos do subitem 5.1.1.1, “b” do Regimento Interno do CAU, conforme mensagem encaminhada pelo Secretário do CAU, Sr. Mateus Rodrigues Casotti, nos moldes do subitem 5.1.1.2, “b” e “c” e subitem 5.1.4, “c” do Regimento Interno do CAU, contendo a pauta, sendo os documentos correspondentes disponibilizados no Portal de Governança da CESAN, pasta da Reunião 13.

A reunião se deu sob a Coordenação do Senhor Leonardo de Resende Dutra e presença dos demais Membros, a Senhora Wilma Chequer Bou Habib e o Senhor Márcio Dilessa Lage, além de participações específicas do Diretor Administrativo e Comercial, Sr. Weydson Ferreira do Nascimento (item 1) e do Gestor da Coordenadoria de Planejamento Estratégico, Sr. Sérgio Rabello (item 1).

Estiveram presentes no início da reunião para apresentação ao Comitê, o Diretor Presidente, Sr. Carlos Aurélio Linhalis, o Diretor Operacional, Sr. Rodolpho Gomes Có e o Diretor de Engenharia e Meio Ambiente, Sr. Thiago José Gonçalves Furtado.

Presentes os membros, secretariando a Reunião o Sr. Mateus Rodrigues Casotti.

## **3 – COMPOSIÇÃO DA MESA**

Leonardo de Resende Dutra  
Wilma Chequer Bou Habib  
Márcio Dilessa Lage

## **4 – DISCUSSÕES**

Antes das discussões, foi realizada a apresentação dos novos Diretores da CESAN, com explanação do Diretor Presidente sobre a importância do trabalho de auditoria, e a grande contribuição para melhoria dos processos, colocando-se à disposição do Comitê, assim como toda a Diretoria da Companhia, retirando-se da reunião na sequência.

Em seguida, instalada a reunião pelo Coordenador, nos moldes do subitem 5.1.1.1, “a” do Regimento Interno do CAU e conforme pauta e documentos disponibilizados, foram consolidadas as seguintes discussões e decisões:

### **4.1 - Apresentação Planejamento Estratégico 2019-2023**

Foi apresentado o Plano de Negócios da Companhia, bem como a estratégia de longo prazo,

## **EXTRATO DA ATA DA 13ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

contendo o planejamento para o período de 2019 a 2023.

Os Membros do Comitê, durante a apresentação, registraram apontamentos específicos, além de recomendações para avaliação pela administração, conforme resumo a seguir:

- 1) Recomendação para verificar, com fim de retificação, o montante de ações do capital social (página 7 do Plano de Negócios), de forma a compatibilizar a soma das ações de cada titular, com o total, já que há pequena divergência.
- 2) Solicitação de compartilhamento com os Membros do CAU do material sobre os Projetos/Ações do Planejamento Estratégico;
- 3) Solicitação de compartilhamento dos arquivos e dados que serviram de premissa para os orçamentos de vendas, custeio, pessoal e investimentos;
- 4) Recomendação de para que haja análise do texto sobre o orçamento de vendas, detalhando um pouco mais as premissas utilizadas/consideradas;
- 5) Recomendação para análise de eventual ajuste no quadro demonstrativo de Caixa, inserindo-se linha detalhando o Investimento com Recursos de Terceiros;
- 6) Recomendação para análise sobre eventual composição do processo de aprovação do Plano de Negócios com as estimativas de balanços patrimoniais futuros;
- 7) Solicitação de realização de apresentação específica aos membros do CAU sobre Perdas, a ser definida conforme calendário do Comitê e ajustada pela Secretaria do CAU;

O Gestor da P-CPE foi dispensado da reunião nos moldes do subitem 5.1.4, “y” do Regimento Interno do CAU, retirando-se às 11:40, juntamente com o Diretor Administrativo e Comercial, sendo dado sequência às demais discussões do Comitê.

### 4.2 – Ciência de Relatórios iniciais de Auditoria Interna para sequenciamento às unidades competentes

Os membros informaram terem tomado ciência dos Relatórios de Auditoria Interna produzidos, distribuídos conforme orientação da Coordenação do Comitê, nos moldes do subitem 5.1.1.1, “b” e “e” do Regimento Interno do CAU, dando sequência conforme fluxo estabelecido.

O Comitê monitorará as ações por meio dos reportes da Auditoria Interna.

### 4.3 - Relatório Bimestral de Atividades de Auditoria Interna (Set-Out) e Relatório de Atividades da Auditoria Interna 2018

Os Membros do CAU avaliaram o relatório bimestral de atividades, destacando que já foi sequenciada ao Conselho de Administração proposta de Plano de Ação para promoção de melhorias durante 2019, o que deve ser observado pela unidade interna e monitorado pelo Comitê.

## **EXTRATO DA ATA DA 13ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

Após manifestações e solicitações de dados, os Membros sequenciaram os relatórios para o Conselho de Administração, para ciência e eventuais encaminhamentos.

### **4.4 - Avaliação da qualidade do trabalho dos Auditores Independentes**

Os Membros discutiram as informações ratificadas formalmente pela C-AUD a respeito dos trabalhos da Auditoria Independente e aprovaram o formulário próprio de avaliação da atuação da Auditoria Independente.

O formulário deverá ser sequenciado para o Conselho de Administração, para ciência e eventuais encaminhamentos.

### **4.5 - Revisão de proposta de trabalho da Auditoria Independente**

Conforme informação encaminhada pelo Gestor da Auditoria interna, os trabalhos da auditoria independente estão em fase final, havendo contratação em curso para os exercícios 2019 e 2020, assim a proposta de trabalho da Auditoria Independente deverá ser apreciada após a celebração do novo contrato.

Dessa forma, os Membros do Comitê solicitaram que tão logo haja a formalização de novo contrato, a C-AUD providencie a definição da proposta de trabalho da auditoria independente, discutindo com o CAU a sua realização.

### **4.6 - Análise de eventuais transações com partes relacionadas**

Com relação à análise de eventuais transações com partes relacionadas, em especial pelo fato de que, conforme Política de Transações entre as Partes Relacionadas, permanecerão a ser registradas, observando os Termos da Política INS.009.00.2018, subitem 6.2, os Membros definiram avaliar em conjunto com a análise do Relatório de Administração, requerendo que a Secretaria do CAU mantenha os contatos com as unidades internas responsáveis de forma a disponibilizar os documentos e dados antecipadamente.

### **4.7 - Aprovação de encaminhamento do extrato da ata da 12ª Reunião do CAU para análise da publicação pelo CA**

Os membros avaliaram a minuta do extrato da ata da 12ª Reunião, com as indicações de ajustes para divulgação nos moldes do artigo 24, §§4º e 5º da Lei 13.303/2016, aprovando, por unanimidade, o encaminhamento para apreciação do Conselho de Administração.

### **4.8 - Ciência da avaliação de Desempenho 2018 (CAU e Membros)**

Os Membros tomaram ciência da consolidação da avaliação coletiva do CAU e individual de seus Membros, determinando o seu arquivamento.

**EXTRATO DA ATA DA 13ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

4.9 - Proposta de Calendário de reuniões 2019

Os Membros avaliaram a proposta de calendário anual de reuniões para 2019 e, após discussões, definiram as datas, solicitando as providências de agendamento das mesmas, sem embargo de eventuais alterações durante o exercício para o regular funcionamento do CAU.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 13h, pelo que eu, Mateus Rodrigues Casotti, lavrei a presente Ata, que, depois de lida e aprovada, vai assinada pelos presentes.

Leonardo de Resende Dutra  
COORDENADOR

Wilma Chequer Bou Habib  
MEMBRO

Márcio Dilessa Lage  
MEMBRO

Mateus Rodrigues Casotti  
SECRETÁRIO