

## **EXTRATO DA ATA DA 21ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

Realizada no dia 11 de julho 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 04 de julho de 2019, após definição pela Coordenação do Comitê, conforme mensagem encaminhada pelo Secretário do CAU, Sr. Mateus Rodrigues Casotti, contendo a pauta, sendo os documentos correspondentes disponibilizados no Portal de Governança da Cesan, pasta da Reunião 21, tudo nos termos dos subitens 5.1.1.1, “b”, 5.1.1.2, “b” e “c” e 5.1.4, “c” do Regimento Interno do CAU.

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 da Diretora de Seguridade da Fundação Assisencial dos Empregados da Cesan – FAECES, Sr<sup>a</sup>. Ana Cristina Munhos de Souza, do Atuário contratado pela FAECES, Sr. João Vicente Dias (item 1) e do Gestor da Auditoria Interna (C-AUD), Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia (item 2).

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**

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:

#### **4.1 – Ciência e avaliação de cálculos atuariais do Plano Assistencial da Faeces (Viva+)**

Os Membros avaliaram os dados encaminhados pela Faeces relativos ao Plano de Saúde Viva+, bem como teceram comentários e colheram esclarecimentos na apresentação realizada pela Diretora e pelo Atuário da fundação.

Os membros apontaram durante a apresentação questões relativas à importância das atividades de prevenção como meios de redução de custos e sustentabilidade do Plano, bem como possíveis ações de educação financeira aos usuários, a fim de permitir continuidade dos mesmos no Plano. Pontuaram também questões relativas às inúmeras obrigações acessórias exigidas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, sendo esclarecido pela Diretora da FAECES que há intenso trabalho de monitoramento diário das obrigações, inclusive com utilização de sistema próprio mantido pela Associação Brasileira das Entidades Fechadas de Previdência Complementar – ABRAPP, da qual a fundação é associada.

## **EXTRATO DA ATA DA 21ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

Após a explanação os Membros do Comitê apresentaram solicitações, incluindo discussões com a auditoria interna:

- a) FAECES: Encaminhamento dos balancetes do período de maio/2018 a abril/2019 e demais dados utilizados para cálculos do reajustamento.
- b) Gerência de Recursos Humanos (A-GRH): Apresentação do plano de ação e medidas adotadas para acompanhamento/monitoramento do Plano Assistencial.

Após todas as análises, os membros não identificaram falhas nos valores apresentados como hipóteses e resultados atuariais do Plano Assistencial administrado pela FAECES, no que diz respeito aos aspectos relevantes, que estivessem em desacordo com os dados disponíveis ou mesmo que pudessem comprometer, de forma material, a fidedignidade das informações contábeis, concluindo, neste ponto, pela razoabilidade dos mesmos.

Os resultados e hipóteses atuariais dos Planos de Benefícios Previdenciários, que possuem reflexos no passivo atuarial da Cesan, foram avaliados na 16ª Reunião do Comitê, quando do fechamento da análise das demonstrações de 2018.

A Diretora de Seguridade da Faeces e o Atuário da fundação, após os esclarecimentos, foram dispensados da reunião nos moldes do subitem 5.1.4, “y” do Regimento Interno do CAU, retirando-se às 11hn, sendo dada 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, bem como solicitados dados complementares à auditoria interna a fim de discussão na reunião subsequente

Ao final os Membros esclareceram que o CAU monitorar as ações por meio dos reportes da Auditoria Interna.

O Gestor da C-AUD, após os esclarecimentos, foi dispensado da reunião nos moldes do subitem 5.1.4, “y” do Regimento Interno do CAU, retirando-se às 12h35min, sendo dada sequência às demais discussões do Comitê.

Em razão dos assuntos e do cronograma de discussões, os membros definiram apreciar os demais itens da pauta na próxima reunião, a ser realizada em 25/07/2019, conforme realinhamento de datas definido nesta ocasião, ficando para após as discussões com a Auditoria Independente.

Além disso, os membros tomaram conhecimento das informações solicitadas na reunião anterior e outras disponibilizadas pela Secretaria do Comitê para nivelamento:

- a) Informações repassadas pela P-CRC sobre a formatação de relatórios;;

**EXTRATO DA ATA DA 21ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

- b) Ofício ARSP/DG/Nº084/2019, Ofício CESAN D-AC/011/004/2019 e do Ofício ARSP/DS/055/2019 solicitando o primeiro bloco de informações da CESAN para desenvolvimento dos trabalhos de revisão tarifária e avaliação de ativos da CESAN, assunto objeto de recomendações do CAU na 6ª Reunião) e na 18ª reunião);
- c) Resoluções ARSP 029/2019 e SEDURB 001/2019 que definiram os reajustes das tarifas da CESAN a partir de 01/08/2019, no percentual de 4,99%;
- d) Relatório e Planejamento e Gestão contendo os resultados acumulados até Abril/2019;
- e) Aprovação da avaliação de Desempenho Coletiva e Individual do Comitê (processo 2019-011596).

Por fim, após discussão com relação às agendas para análise do Plano de Trabalho da Auditoria Independente, bem como ajuste no calendário do início do ano de 2020, resolveram atualizar o calendário de reuniões com as seguintes alterações:

- a) Inserir segunda reunião no mês de julho/2019 em 25/07/2019 com a Auditoria independente a fim de discussões das demonstrações do primeiro e segundo trimestres;
- b) Excluir uma das reuniões de agosto, do dia 08/08/2019; e
- c) Alterar a data da reunião de janeiro para 16/01/2019.

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