

# **EXTRATO DA ATA DA 15ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

Realizada no dia 21 de fevereiro 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 15/02/2019, 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 12.

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 participação específica da Gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade, a Srª Aline Fardim Borelli (item 8).

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 e decisões:

### **4.1 - Análise do Relatório de Administração da CESAN 2018, incluindo dados sobre transações com partes relacionadas**

Os membros considerando que não foi possível a finalização do Relatório de Administração, conforme informação repassada pela Gerência Financeira e Contábil à Secretaria do Comitê, postergaram a discussão para o dia 07/03/2019, quando será realizada nova reunião do CAU.

### **4.2 – Avaliação das hipóteses e resultados atuariais da FAECES**

Os membros considerando que não foi possível a finalização da análise atuarial, conforme informação repassada pela Auditoria Interna à Secretaria do Comitê, postergaram a discussão para o dia 07/03/2019, quando será realizada nova reunião do CAU.

Os membros solicitaram à Secretaria do CAU que providencie informações sobre os dados gerais

## **EXTRATO DA ATA DA 15ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

de desempenho do Plano de Saúde Viva+ durante o ano de 2018, incluindo eventuais estudos atuariais, bem como dados sobre o desempenho dos Planos de Benefícios previdenciários.

### 4.3 - Avaliação da Independência dos Auditores Internos

Os Membros registraram que de forma geral e, até o momento, não houve ciência ou mesmo percepção de fatos que afetem a independência dos trabalhos de Auditoria conduzidos pela unidade interna (C-AUD). Além disso, ressaltaram que nas discussões realizadas com a C-AUD e avaliação dos trabalhos realizados é possível perceber a lisura nos procedimentos e atuação sem intervenções externas.

Com relação aos trabalhos investigativos, coordenados pelo Gestor da Unidade, há estudo em andamento visando alterar o procedimento.

Por fim, registraram haver Plano de Ação para melhoria dos trabalhos de Auditoria Interna em apreciação pelo Conselho de Administração.

### 4.4 - Análise do Relatório Resumo CAU – Demonstrações 2018

Os membros do Comitê, considerando o relatório de atividades já emitido em 17/12/2018, bem como as discussões e consolidação de aprovação das demonstrações de 2018 na 14ª Reunião do CAU, aprovaram o Relatório Resumo a acompanhar as demonstrações contábeis, solicitando tão logo haja a análise das hipóteses e resultados atuariais da FAECES, bem como seja encaminhado relatório assinado pela BDO RCS Auditores Independentes SS, a minuta seja convertida no documento pela Secretaria para que o Comitê possa assinar o documento.

### 4.5 Ciência de procedimento de atualização dos Riscos Operacionais

Os membros informaram terem tomado ciência de procedimento interno sobre revisão, pelas unidades operacionais da Companhia, dos riscos vinculados à matriz de riscos estratégicos, ratificando as recomendações realizadas anteriormente, o que, inclusive, consta do Relatório Resumo do CAU.

### 4.6 - Ciência de Pesquisa AESBE – Equipes de Auditoria Interna:

Os membros informaram terem tomado ciência de resultado de pesquisa promovida pela Associação Brasileira das Empresas Estaduais de Saneamento sobre estrutura de áreas de Auditoria Interna e ressaltaram que dentre as medidas já discutidas e sugeridas à Auditoria Interna, há a questão da capacitação e dimensionamento da equipe, havendo Plano de Ação para melhoria dos trabalhos de Auditoria Interna em apreciação pelo Conselho de Administração.

### 4.7 – Assuntos Gerais

Os membros solicitaram a presença da Gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade (P-CRC) para discussão de item do Plano de Trabalho do CAU vinculado à aplicação do Código de Conduta e Integridade.

Após explanação da Gestora da P-CRC os membros solicitaram o envio de documentos para melhor

**EXTRATO DA ATA DA 15ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

análise.

A Gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade, após os esclarecimentos, foi dispensada da reunião nos moldes do subitem 5.1.4, “y” do Regimento Interno do CAU, retirando-se às 11h:45min, sendo dada sequência às demais discussões do Comitê.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 12h, 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