

EXTRATO DA ATA DA 36ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

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

Realizada no dia 05 de março de 2020, 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 28 de fevereiro de 2020, após definição pela Coordenação do Comitê, conforme mensagem encaminhada pelo Secretário do CAU, Sr. Maurício Miranda Leite, contendo a pauta, sendo os documentos correspondentes disponibilizados no Portal de Governança da Cesan, pasta da **Reunião 36**, 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 participação específica do Gestor da Auditoria Interna (C-AUD), Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia.

Presentes os membros, secretariando a Reunião o Sr. Maurício Miranda Leite, nomeado conforme Deliberação 4610/2019 de 17/12/2019.

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, foram consolidadas as seguintes discussões:

EXTRATO DA ATA DA 36ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 -

Os membros informaram terem tomado ciência do Relatório de Auditoria Interna produzido, distribuído 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.

Os membros tomaram ciência da consolidação das providências das unidades responsáveis e conclusões da Auditoria sobre trabalhos de auditoria interna, reiterando que as orientações gerais sobre a melhoria do processo de auditoria já foram exaradas.

Com relação às análises efetuadas, verificaram que os dados apresentados pelas unidades indicam não haver situação que demande análise ou providência imediata, podendo, eventualmente haver auditoria futura para novos testes.

4.2 - Relatórios de Follow Up de auditorias internas: sem relatório.

4.3 - Avaliar relatórios de atividades sobre a aplicação do Código de Conduta e Integridade

Sem observação.

4.4 - Avaliação da qualidade do trabalho dos auditores independentes, incluindo o sócio responsável.

Reportado na Ata nº 34.

4.5 - Avaliação da razoabilidade dos parâmetros e resultados atuariais dos Planos de Benefícios Previdenciários e Planos Assistenciais da FAECES

As demandas estão dentro do cronograma acordado, a FAECES entregou o balanço auditado no dia 28/02/2020; em seguida foi encaminhado a ASSISTANTS para elaboração da minuta com encaminhamento até 06/03/2020.

A AUDIMEC realizará análise do laudo e apresentará manifestação acerca dos cálculos (sem ponderar sobre as premissas e hipóteses atuariais), até 13/03/20; a posteriori a ASSISTANTS emitirá o laudo em definitivo e a Carta Conforto – Exercício 2019 (Comfort Letter) até 18/03/20, assim, a AUDIMEC finalizará o parecer de auditoria referente ao 4º TRI-19 até 20/03/20.

EXTRATO DA ATA DA 36ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.6 - Aprovação de encaminhamento de extrato da ata da 34ª e 35ª Reunião do CAU para análise da publicação pelo CA;

Os membros avaliaram as minutas de extratos das atas, 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.

4.2 – Extra Pauta

- 1) O Coordenador do Comitê, Leonardo solicitou ao secretário do CAU, na data de 19/02/2020, informações sobre normativos que tratam da gestão dos riscos Cibernéticos da CESAN. Foram encaminhados os documentos e aberto pasta com os arquivos. Considerando a complexidade dos assuntos e termos técnicos utilizados, o CAU solicita a possibilidade de uma agenda com os gestores da Divisão de Finanças, Gerência Financeira e Contábil e Gerência da Tecnologia da Informação.
- 2) Informação sobre o GEO-Obras repassada pelo gestor da C-AUD, Elicarlos, sobre a impossibilidade atual de envio de remessas de dados dos contratos regidos pela lei nº 13.303/2016 no sistema do TCE-ES, em face ao risco existente de notificações ou autuações por parte do Tribunal em virtude do não atendimento da Resolução TC 245/2012. O Coordenador da C-AUD externou preocupação com relação à necessidade de retomada de estratégia visando regularização.
Informou ainda o gestor da C-AUD, que há manifestação anterior do TCE-ES, que em 29/10/19, não conheceu da Consulta da CESAN sobre o assunto. Foi recomendado a C-AUD que ratifique o contato, respeitada as formalidades, com a equipe do GEO-OBTRAS e P-CAJ para minimização de risco de penalidade de empresa junto ao Tribunal de Contas.

4.3 – Assuntos gerais

- 1) Com relação à contratação de revisão do manual atividades e procedimentos de auditoria interna, assim como a capacitação para os empregados da área, já tratado através do processo nº 2018.036717, a C-AUD informa que a demanda encontra-se em andamento visando atendimento das recomendações da CH Consultoria mediante desfecho da avaliação do “Trabalho de Avaliação do Ambiente de Controle & Instrumentos de Integridade” da companhia.
- 2) Aquisição de software para auxílio e organização dos trabalhos de Auditoria, formalizado no plano de ação de melhorias da auditoria interna, processo

**EXTRATO DA ATA DA 36ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

2018.036717. Com possibilidade de aumento de produtividade da C-AUD. O gestor informou que a demanda encontra-se em fase de elaboração dos elementos técnicos de licitação.

3) Datas de reuniões de trabalho com a AUDIMEC:

- 1º Trimestre – 04 a 08/05 – Reunião com o CAU em 07/05/2020
- 2º Trimestre – 20 a 24/07 – Reunião com o CAU em 23/07/2020
- 3º Trimestre – 19 a 23/10 – Reunião com o CAU em 22/10/2020
- 4º Trimestre – 18 a 22/01/21 – Reunião com o CAU em 21/01/21

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 13h, pelo que eu, Maurício Miranda Leite, 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

Maurício Miranda Leite
SECRETÁRIO