

EXTRATO DA ATA DA 43ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

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

Realizada no dia 06 de agosto de 2020, às 9hs, de forma presencial entre os membros do Comitê, na sede da Companhia Espírito Santense de Saneamento - CESAN, sita à Av. Governador Bley, 186, 3º Pavimento, Centro, Vitória, ES. A reunião também contou com a participação do Auditor Interno, na forma presencial. De outro lado, participaram na forma remota, os representantes da Auditoria Externa AUDIMEC e os Membros da Gerência Financeira e Contábil. Assim, a reunião foi presencial e também virtual.

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 30 de julho 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 43, 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 Pedro Ivo da Silva, além de participação específica do Gestor da Auditoria Interna (C-AUD), Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, esses de forma presencial na sede da CESAN. Já o Gestor da Divisão de Contabilidade e Custos (A-DCC), Reginaldo José de Castro, o gestor da Gerência Financeira e Contábil (A-GFC), Edmar Zorzal e os representantes da empresa de auditoria independente AUDIMEC (Contrato nº 102/2019), Sr. Phillipe de Aquino Pereira e Sr. Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira participaram de forma remota, pelo sistema do Microsoft Teams.

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
Pedro Ivo da Silva

EXTRATO DA ATA DA 43ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

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:

4.1 - Demonstrações Financeiras do segundo trimestre:

Os participantes se cumprimentaram e enfatizaram a dificuldade de reunião totalmente presencial, devido à pandemia do novo coronavírus. Portanto, a reunião ocorreria na forma mista (virtual e presencial).

Foram feitas sugestões de ajustes nas notas explicativas e todos acolheram as sugestões. Assim, foi devolvido o prazo para que os responsáveis pela edição das notas providenciassem os acréscimos sugeridos.

O CAU manifestou concordância em relação às análises das demonstrações financeiras apresentadas pela AUDIMEC para o período analisado, segundo trimestre de 2020.

4.2 - Relatórios de Follow up de Auditorias Internas:

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, inclusive demonstrando melhoria nos procedimentos de controles internos, podendo, eventualmente haver auditoria futura para novos testes.

4.3 - Assuntos gerais

a) Relatório C-AUD Maio e Junho 2020.

Os membros tomaram ciência e, considerando as informações prestadas pelo Gestor da C-AUD, definiram pelo sequenciamento para a Diretoria, com destaque a Ata de Reunião de 22/06/2020 envolvendo a C-AUD, a Gerência Logística (A-GLG/A-DCS), Comissão Permanente de Licitação (CPL) e área de Finanças (A-DFI) onde foram discutidos os lançamentos dos dados do passivo de licitações regidas pela Lei 13.303/16 no Geo-Obras, bem como a necessidade de planejamento para

EXTRATO DA ATA DA 43ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

atendimento, haja vista que o sistema foi ajustado e compatibilizado pelo Tribunal de Contas (TCE-ES) às prerrogativas da Lei 13.303/16. A C-AUD recebeu notificação do Tribunal de Contas do Estado, referente à pendência de registro de informações referentes ao contrato 102/2016 bem como da necessidade de registro de informações relativas à licitação LCE 017/2018 que faz parte do passivo de licitações regidas pela Lei 13.303, tratadas na reunião do dia 22/06/2020.

b) Relatório Gerencial da FAECES de maio de 2020.

O desempenho está de acordo com os demais planos do mercado e a baixa rentabilidade, aparentemente, decorre da perda registrada nas operações de renda variável nos meses de março e abril de 2020, conforme amplamente divulgada pela imprensa.

O CAU sugere o acompanhamento dos investimentos, e avalia a possibilidade futura de aplicação de recursos em investimentos de maior risco, considerando que a rentabilidade está abaixo da meta de apontada pela FAECES e a taxa SELIC em 2% ao ano.

Os membros tomaram ciência e definiram pelo sequenciamento para a Presidência.

c) Formulário - Pesquisa de Satisfação de Cliente - C-AUD.

Os membros tomaram ciência e, considerando as informações prestadas pelo Gestor da C-AUD, definiram pelo sequenciamento para o Conselho de Administração.

d) Indicador - Percentual de recomendações da auditoria implantadas mediante resultado do Follow up.

Os membros tomaram ciência e, considerando as informações prestadas pelo Gestor da C-AUD, definiram pelo sequenciamento para o Conselho de Administração.

e) O e-mail da C-AUD com as explicações que segue como complementação.

Os membros tomaram ciência e, considerando as informações prestadas pelo Gestor da C-AUD, definiram pelo sequenciamento para o Conselho de Administração.

f) Processo 2020.008332- Revisão da Política de Gestão de Riscos.

EXTRATO DA ATA DA 43ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

Os membros tomaram ciência e, considerando as informações prestadas pelo Gestor da C-AUD, definiram convidar a P-CRC para prestar informações complementares relativas à forma de atuação quanto à avaliação, tratamento, monitoramento e comunicação dos riscos previstos na minuta de Revisão da Política de Gestão de Riscos.

Sequenciamento para o Conselho de Administração recomendando aguardar fora de pauta, pois a proposta está incompleta e, portanto, o processo não está apto para julgamento.

g) Item tratado da 40ª Reunião – Coordenador da C-AUD não é mais responsável pela coordenação das comissões de inquérito para apuração de infração, conforme Deliberação 4657/2020 – que regulamenta procedimento de apuração de infração disciplinar.

Os membros tomaram ciência e concordaram com a avaliação da C-AUD,

h) Ata de reunião entre C-AUD, A-GLG, A-DFI e CPL - GEO Obras.

Reportar ao item a - Relatório C-AUD Maio e Junho 2020.

i) Aprovação de encaminhamento do extrato da ata da 41 e 42ª 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.

Informes:

Foi informado pelo Coordenador do CAU que, na última reunião com o Conselho de Administração, foram feitos alguns questionamentos e, dentre eles, o processo do Regimento Interno do CAU que, inclusive, foi retirado de pauta, para pequenos informes e posterior retorno ao Conselho de Administração.

O segundo processo foi referente ao pedido do membro do CAU, Pedro Ivo, que solicitou o não recolhimento de INSS, tal processo pode reverberar em membros do Conselho de Administração que também já contribuíram para o INSS. O pedido de Pedro Ivo foi discutido e verificado na reunião a Solução de Consulta nº 242 – Cosit

**EXTRATO DA ATA DA 43ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

da Receita Federal do Brasil sobre a não incidência de INSS sobre a remuneração do CAU, mas, foi sugerido que o assunto fosse remetido ao Jurídico, para a verificação e conclusão, tendo em vista tratar-se de assunto jurídico que envolve os membros do Conselho e, portanto, demanda análise complementar e orientação jurídica própria.

O terceiro item foi quanto ao pedido do detalhamento quantitativo e qualitativo dos processos judiciais da CESAN feitos pelo Conselheiro Paiva. Item em avaliação pela Drª Wilma.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 14h00minh, pelo que eu, Maurício Miranda Leite, lavrei a presente Ata, que, depois de lida e aprovada, vai assinada pelos presentes.

MEMBRO

Pedro Ivo da Silva
MEMBRO

Leonardo de Resende Dutra
COORDENADOR

Maurício Miranda Leite
SECRETÁRIO

Wilma Chequer Bou-Habib