

## **EXTRATO ATA DA 32ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

Realizada no dia 12 de dezembro 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 06 de dezembro 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 32, 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 (itens 1 a 3).

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, foram consolidadas as seguintes discussões:

#### **4.1 – Relatório de atividades da Auditoria Interna Set-Out/2019**

O Gestor da Auditoria Interna apresentou aos membros o relatório de atividades, esclarecendo pontos diversos.

Os membros discutiram questões relativas aos cronogramas e gestão do Contrato de Auditoria com a empresa HMZ Consultoria, de forma que a auditoria mantenha registros do rateio e apuração das horas de auditoria, bem como seja avaliado pela C-AUD, em próximo contrato, a avaliação de ajuste na forma de faturamento dos serviços.

Com os apontamentos diretamente realizados ao Gestor da C-AUD, os membros definiram pelo encaminhamento ao Conselho de Administração.

#### **4.2 – Relatórios de Auditoria Interna: a) RAI - Análise dos Controles da Política de Gerenciamento de Riscos b) RAI - Registros no GEO Obras 2019; c) RAI RLC e d) RAI Conciliação Contábil 2019**

## EXTRATO ATA DA 32ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

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.

4.3 - Relatórios de Follow Up de Auditorias Internas: a) RAI - "Se liga na Rede"; b) Engesolo Engenharia - CT094\_2015; c) RAI - Análise CT 051-2014 – Darwin;

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, havendo Plano de Ação específico em análise do Conselho de Administração.

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.

### 4.4 – Avaliação sobre política de transação com as partes relacionadas (P-CRC)

Os membros avaliaram o Relatório sobre a avaliação da política de transação com as partes relacionadas e entenderam que a Política, de maneira geral, não está adequada à natureza da CESAN, com conceitos gerais voltados a empresas privadas e sem indicação clara de entes estaduais relacionados com a companhia.

Dessa forma, resolveram consolidar recomendação ao Conselho de Administração que solicite revisão da norma, adequando-a à efetiva atuação da CESAN, com simplificação dos seus termos.

### 4.5 - Aprovação de encaminhamento dos extratos das atas da 30ª e 31ª 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.

Os membros informaram ter recebido o Relatório de Planejamento e Gestão com os resultados acumulados até outubro/2019 por meio de mensagem eletrônica.

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.

**EXTRATO ATA DA 32ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

Leonardo de Resende Dutra  
COORDENADOR

Wilma Chequer Bou Habib  
MEMBRO

Márcio Dilessa Lage  
MEMBRO

Mateus Rodrigues Casotti  
SECRETÁRIO