

## **EXTRATO DA ATA DA 22ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

Realizada no dia 25 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 18 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 22, 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 do Gerente Financeiro e Contábil da CESAN, Sr. Edmar José Zorzal, do Chefe da Divisão de Contabilidade, Custos e Patrimônio, Sr. Fabio Pereira Motta, dos auditores externos Phillipe Pereira e Luciano Pereira da Audimec Auditores Independentes SS – EPP, sócios da empresa responsável pela auditoria das demonstrações da CESAN (item 1) e do Gestor da Auditoria Interna, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia (itens 1 a 4).

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, na Sala de Reuniões de Licitação, no terceiro andar, com alteração da sala indicada na convocação para melhor andamento dos trabalhos, foram consolidadas as seguintes discussões:

#### **4.1 – Discussão das demonstrações contábeis do 1T e 2T com auditoria independente**

Houve apresentação inicial do histórico e da atuação da Audimec pelos seus sócios, sendo ressaltado ao Comitê a qualidade de suas atas e de seu acompanhamento dos assuntos de auditoria e demonstrações contábeis, o que puderam perceber pela leitura das atas de reuniões do Comitê disponibilizadas.

Foram discutidos itens relativos às demonstrações contábeis da companhia e os auditores independentes apontaram que estão trabalhando para apresentar manifestação das demonstrações do primeiro e segundo trimestres de 2019, tendo ajustado cronograma até 15/08/2019, se retirando em seguida.

## **EXTRATO DA ATA DA 22ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

Os membros do comitê deram sequência às discussões sobre as demonstrações contábeis com o Gerente Financeiro e Contábil da CESAN.

Dessa forma, de posse e conhecimento dos documentos apresentados até então e das análises já efetivadas, o Comitê aguardará a emissão da manifestação da Audimec a fim de emitir a manifestação formal sobre as demonstrações.

Requereram que tão logo haja o encaminhamento do relatório assinado pela Audimec, seja sequenciado para que o Comitê possa emitir sua manifestação formal para constar das demonstrações, cuja minuta será apreciada na próxima reunião ordinária do Comitê.

O Coordenador solicitou que a C-AUD compartilhe as agendas de trabalho para que possa participar das discussões iniciais sobre os trabalhos da Auditoria Independente, a fim do devido acompanhamento.

Os Gestores da A-GFC e A-DCC, após as discussões, foram dispensados da reunião nos moldes do subitem 5.1.4, “y” do Regimento Interno do CAU, retirando-se às 11:00, sendo dada sequência às demais discussões do Comitê.

### **4.2 - Atividades da Auditoria Interna – Maio e Junho/2019**

Foram avaliadas as atividades da Auditoria.

Os membros, considerando as observações já apontadas na ata da 17ª Reunião do CAU, sobre auditorias diversas com prazos vencidos, discutiram com o Gestor da Auditoria Interna questões afetas ao andamento dos relatórios de auditoria, recomendando à unidade de auditoria interna que permaneça monitorando e indicando ao Comitê o tratamento e o andamento dos assuntos, bem como reforce com as unidades auditadas a necessidade de embasamento das ações contidas nos Planos de Ação, além de apontar aquelas que ainda não apresentam planos de ações nos prazos estabelecidos, mesmo após as reiterações.

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

### **4.3 – Apreciação de proposta de revisão do Plano de Ação de melhorias da Auditoria Interna**

Os Membros avaliaram os dados encaminhados pela C-AUD contendo atualização dos procedimentos em andamento, bem como proposta de revisão de prazos do Plano de Ação para melhorias da Auditoria Interna.

O Gestor da Auditoria Interna apresentou dados sobre os trabalhos que estão sendo avaliados em conjunto com a P-CRC, visando a junção de escopo/demanda das duas unidades para contratação. Informou que estão construindo em conjunto um estudo preliminar de “*Avaliação do Ambiente de Controle & Instrumentos de Integridade*” a fim de auxiliar as unidades internas na definição das ações a serem desenvolvidas, com contratação de serviços.

Dessa forma, o trabalho de contratação geral, objeto de discussões e recomendações do Comitê, será postergado para ocorrer após este diagnóstico, de forma a permitir mais assertividade e qualidade dos trabalhos a serem objeto de licitação.

## **EXTRATO DA ATA DA 22ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

Após discussões, os membros destacaram eventual necessidade de, antes de formalizar a contratação estudada pela C-AUD e P-CRC, seja também discutido com o Conselho de Administração, com apreciação prévia do Comitê de Auditoria do escopo, já que os assuntos afetos à estruturação e funcionamento de Auditoria Interna são de responsabilidade daquele órgão.

Os membros solicitaram que o Gestor da C-AUD encaminhe o escopo proposto para análise do CAU em sua próxima reunião, bem como que observe a possibilidade de acelerar a utilização de software para auditoria interna.

Ao final, com todos os esclarecimentos do Gestor da C-AUD, os Membros entenderam que as melhorias estão adequadas, revolvendo sequenciar para homologação do Conselho de Administração.

### **4.4 – Apreciação do Plano de Trabalho da Auditoria Independente**

Os Membros avaliaram os dados encaminhados pela C-AUD contendo o Plano de Trabalho da Auditoria Independente, e após discussões com o Gestor da unidade, que ratificou que o Plano apresentado, que é geral neste início, foi conferido também pela Gerência Financeira e Contábil, tendo sido sugerida pela Auditoria Interna a inclusão de item relativo aos cálculos atuariais da FAECES (CPC 33), o que foi devidamente realizado pela contratada. Em seu entendimento o plano está adequado para este início de trabalho.

O Coordenador do Comitê, reiterou o pedido de definição de agendas com sua participação e dos demais membros, se for o caso e de acordo com a necessidade, quando das discussões dos trabalhos de auditoria independente, tratados no primeiro item da pauta da reunião. Dessa forma, sem embargo de solicitações de ajustes posteriores pelo CAU, de acordo com os trabalhos desenvolvidos pela empresa Audimec, os Membros aprovaram o Plano proposto.

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 12h45min, sendo dada sequência às demais discussões do Comitê.

### **4.5 - Aprovação de encaminhamento dos extratos das atas da 20ª e 21ª Reuniões 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.

Além disso, os membros tomaram conhecimento das informações solicitadas na reunião anterior e outras disponibilizadas pela Secretaria do Comitê para nivelamento: a) Relação de PADs encaminhada pela P-CRC; b) Relatório e Planejamento e Gestão contendo os resultados acumulados até Maio/2019; c) Balancetes e dados da FAECES sobre o Plano Viva+ e d) Confirmação de recebimento do link do Contrato de PPP com a empresa Vila Velha Ambiental (009/2017).

Por fim, após discussão com relação às agendas com a Auditoria Independente resolveram atualizar o calendário de reuniões com a alteração da reunião do dia 14/11/2019 para o dia 21/11/2019.

**EXTRATO DA ATA DA 22ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

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