

EXTRATO ATA DA 56ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

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

Realizada no dia 15 de abril de 2021, 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 12 de abril de 2021, 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 56, 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.

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

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 ATA DA 56ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

Invertendo a pauta em homenagem a presença da Coordenadora de Riscos e Conformidade, Sra. Aline Fardim Borelli e do Coordenador da Auditoria Interna (C-AUD), Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, foram apreciados os seguintes itens da pauta:

4.4 - Apresentação P-CRC, gestora Aline, sobre a Política Transações entre Partes Relacionadas;

A gestora da P-CRC fez a apresentação da revisão da Política de Transação entre Partes Relacionadas, e os itens incluídos demonstram uma revisão integral, atualizando e adaptando as regras anteriores.

Os membros do Comitê apontaram a necessidade de uniformização da interpretação de Partes Relacionadas, pois as demonstrações contábeis registram também os municípios como partes relacionadas e o Comitê recomenda avaliar esta posição do Financeiro da Cesan, pois também para o CAU, a opinião é que os municípios são de fato partes relacionadas, por sua posição de concedentes dos serviços. Mas, este ponto e outros serão melhores estudados e ajustados, se necessários, pela Gestora.

Ainda na inversão e contando com a presença do Coordenador da Auditoria Interna (C-AUD), Sr. Elicarlos, foram apreciados os seguintes Relatórios:

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

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

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, 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.

EXTRATO ATA DA 56ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

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.

4.3 - E-mail Protocolo 2021.001170;

Verificar item 4.5 da Ata.

4.5 - Processo 2021.001170 - CÓPIA ATA 49 CAU;

O Comitê de Auditoria tomou ciência do novo Plano de Ação elaborado pela O-GMS/ D-OP em atenção à determinação do Conselho de Administração.

O plano de ação foi analisado pela C-AUD, que assim se manifestou: *“favorável ao documento revisado, haja vista que o mesmo encontra-se bem detalhado, contendo ações objetivas visando atendimento aos apontamentos e/ou recomendações da Auditoria, bem como apresenta evidências acerca do andamento das ações”*.

Tendo em vista a manifestação da C-AUD, quanto à forma de elaboração do Plano, o Comitê de Auditoria entende que deve ser comunicado ao Conselho de Administração que houve o atendimento de sua ordem de revisão do Plano de Ação e os itens programados foram avaliados pela C-AUD, quanto à conformidade entre demanda e providência programada. Dessa forma, ao lado da comunicação para o C.A., sobre o atendimento da ordem de confecção do plano, deve o processo retornar para a Presidência Cesan, para sua adoção e demais providências.

Quanto ao mérito e efetividade do Plano de Ação revisado, estes serão avaliados quando da elaboração do Follow up programado pela C-AUD.

4.6 - Relatório Bimestral de Atividades da C-AUD – Ref. Jan fev 2021;

Os membros tomaram ciência, **foram feitas propostas de ajustes e adequações para os próximos relatórios e**, considerando as informações prestadas pelo Gestor da C-AUD, definiram pelo sequenciamento para o Conselho de Administração.

4.7 - Aprovação de encaminhamento do extrato da 52ª, 53ª, 54ª e 55ª Reunião do CAU para análise da publicação pelo CA;

**EXTRATO ATA DA 56ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

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:

O Coordenador da Auditoria Interna, Sr. Elicarlos, informa que a empresa AUDIMEC foi arrematante do processo de licitação, que C-AUD está realizando a análise da proposta técnica.

Elicarlos informou também que possui outros relatos para conhecimento do CAU, mas, dado o adiantado da hora, decidiu o CAU pela realização de reunião específica com o Sr. Coordenador, e a mesma foi agendada para o dia 19/04/2021, às 09hs00min, por videoconferência.

Ademais, foi solicitado ao Secretário que verificasse com o Presidente do Conselho de Administração o pedido de reunião com o CAU.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 13hs15min, 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

Pedro Ivo da Silva
MEMBRO

Maurício Miranda Leite
SECRETÁRIO