

## **EXTRATO DA ATA DA 61ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

Realizada no dia 08 de julho 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 02 de julho 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 61, 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**

## **EXTRATO DA ATA DA 61ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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 - 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.

### **4.2 - Processo 2021.009890 - Demanda MPES - JUN-21:**

Os membros tomaram ciência do processo 2021.009890 que o Ministério Público solicita cópia dos Relatórios de Auditoria Interna conclusos e já sequenciados no ano de 2021 conforme os fluxos dos trabalhos de auditoria interna.

### **4.3 - Aprovação do Plano de trabalho de Auditoria CT 118-2021 – AUDIMEC;**

Em reunião com participação do coordenador do CAU, o gestor da C-AUD , gestor da A-DCC e AUDIMEC foi discutido o planejamento dos trabalhos de auditoria externa referente ao contrato 118/2021 entre CESAN e AUDIMEC, assim como estabelecidos prazos de entregas das demandas.

O CAU manifesta-se favorável a aprovação do Plano de Trabalho e recomenda a sua revisão, visando enquadrar no escopo de atividades às exigências do Decreto 10.710/2021, que trata da emissão de laudo por Auditor Independente atestando a correção do cálculo e o atendimento dos indicadores econômico-financeiros aos referenciais mínimos previstos no art. 5º.

## **EXTRATO DA ATA DA 61ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

4.4 - Definição das agendas de reunião 2021 - CESAN CAU e Audimec;

Os membros do Comitê de Auditoria ratificaram as datas pactuadas para as entregas de atividades de acordo com o Plano de Trabalho do item 4.3.

4.5 - CESAN - Relatório de Auditoria *Long Form*;

Os membros tomaram ciência do Relatório de Auditoria Long Form de 2020. O Coordenador solicitou que fosse apresentado o Relatório de Auditoria *Long Form* de 2019 para efeitos comparativos.

Considerando as divergências apresentadas no item 9 – Revisão Tributária do Relatório *Long Form*, tanto no relatório de 2019 quanto no relatório do ano de 2020, o CAU sugere a criação pela Gerência Contábil de sistema de checagem e cruzamento das informações auditadas no item 9 pela auditoria externa, de forma a mitigar essas inconsistências.

**4.5 - Aprovação de encaminhamento do extrato da 59ª 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:**

O CAU verificou a necessidade de revisão do seu Plano de Trabalho visando enquadrar no escopo de atividades às exigências do Decreto 10.710/2021.

O CAU solicita agenda com o Coordenador do grupo de trabalho da Resolução 6243/2020 criada para estudar a alteração do marco legal do saneamento. Verificar agenda para 05/08/2021, próxima reunião do Comitê. O grupo é composto e coordenado por Sergio Henrique Vieira Rabello, Edmar José Zorzal, Gudson

**EXTRATO DA ATA DA 61ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

Lorencini, Jamil Guilherme do Nascimento Junior, Mateus Rodrigues Casotti, Romeu Souza Nascimento Junior e Tiago Siqueira da Silva .

O CAU tomou ciência por reporte do gestor da C-AUD de demanda do Tribunal de Contas da União quanto à participação da Plataforma E-Prevenção.

O CAU sugere encaminhar a demanda para conhecimento e avaliação da necessidade e oportunidade de participar do programa pela Direção da empresa.

Leonardo de Resende Dutra  
COORDENADOR

Wilma Chequer Bou-Habib  
MEMBRO

Pedro Ivo da Silva  
MEMBRO

Maurício Miranda Leite  
SECRETÁRIO