

**EXTRATO DA ATA DA 77ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

Realizada no dia 02 de maio de 2022, às 09 horas, de forma presencial, na sede da Companhia Espírito Santense de Saneamento - CESAN, situada à Av. Governador Bley, 186, 3º Pavimento, Centro, Vitória-ES.

**2 – CONVOCAÇÃO E PRESENCAS:**

A presente reunião ordinária, prevista no Calendário Anual, conforme Plano de Trabalho aprovado pelo Conselho de Administração em 26/11/2018, foi convocada eletronicamente em 19 de janeiro de 2022, 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 77, 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 ocorreu sob a Coordenação do Senhor Leonardo de Resende Dutra e com a presença dos demais Membros, a Senhora Wilma Chequer Bou-Habib e o Senhor Pedro Ivo da Silva. Participou, ainda, o 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

## **EXTRATO DA ATA DA 77ª 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 – Análise das Demonstrações Contábeis do primeiro trimestre de 2022**

Considerando que as Demonstrações Contábeis referente ao primeiro trimestre de 2022 ainda não foram finalizadas, o Comitê ficou impossibilitado de analisar o trimestre. Em consequência, foi cancelado nesta manhã a pauta conjunta com a AUDIMEC.

Registra, no entanto, que tomou conhecimento das demonstrações de janeiro e fevereiro, que foram apresentadas pelo Gerente Financeiro Contábil.

Com base nessas informações, o CAU faz uma análise econômica e financeira de janeiro e fevereiro de 2022 e registra a observação que a curva da receita apresentou crescimento menor que o crescimento das curvas de custos e despesas, impactando o resultado da empresa, haja a vista, que o resultado de fevereiro de 2022 é praticamente 50% do resultado de fevereiro de 2021.

O crescimento das despesas foi impactado pela inflação do período, energia elétrica e pela valoração de produtos importados (produtos químicos).

Por outro lado, o repasse aprovado para as tarifas, pela Agência de Regulação de Serviços Públicos - ARSP, não acompanhou a evolução das despesas.

E a manutenção de geração de caixa e de um bom EBITDA são fundamentais na complementação dos recursos para investimentos propostos para CESAN.

O Comitê destaca a importância de acompanhar de maneira rotineira o déficit que vem sendo apresentado pela FAECES

#### **4.2 Autoavaliação do Comitê de Auditoria e seus membros.**

Os membros se manifestaram favorável a metodologia e critério de avaliação e

**EXTRATO DA ATA DA 77ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

submetem a apreciação do Conselho de Administração.

**4.3- Aprovação de encaminhamento do extrato da 76ª 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:**

No dia 28/04 participaram da reunião da Assembleia Geral os membros do Comitê de Auditoria, que informam que foram aprovadas, sem ressalvas, as Demonstrações Contábeis e as propostas de distribuição de resultados bem como a capitalização por parte do acionista majoritário e de alguns minoritários.

A proposta do volume de investimentos a serem realizados pela CESAN foi apresentada pelo Presidente Carlos Aurélio.

Foi debatido também a situação da FAECES no que diz respeito ao déficit do plano Benefício Definido, bem como, as contribuições aportadas pelos empregados e CESAN para equacionamento desse déficit.

O Gestor da C-AUD informou que ao término de abril foram encerrados dois trabalhos de auditoria, contudo, ainda não foram revisados, por isso, não foram encaminhados para a pauta de hoje.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 10h30min, 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