

EXTRATO DA ATA DA 81ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 23 de junho de 2022, às 09h, de forma remota pela Plataforma Microsoft Teams.

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 01 de junho 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 81, 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 foi realizada com a presença do Senhor Pedro Ivo da Silva e Senhor Marcos Santos Pimentel, da Gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade (P-CRC) Sra. Aline Fardim Borelli, do Gestor da Coordenadoria de Auditoria (C-AUD), Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, além da participação do representante da BERKAN, Sr. Bradley Ricardo Moretti.

Presentes os membros, secretariando a Reunião o Sr. Maurício Miranda Leite, nomeado conforme Deliberação 4610/2019 de 17/12/2019.

3 – COMPOSIÇÃO DA MESA

Pedro Ivo da Silva
Marcos Santos Pimentel

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 DA ATA DA 81ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 – Apresentação BERKAN - Auditoria e Riscos - CAU

Trata-se de apresentação da empresa BERKAN, contratada para executar as melhorias nas metodologias de riscos e controles internos, revisão do manual de auditoria, entre outros.

Os membros se cumprimentaram e em seguida o Sr. Bradley Ricardo se apresentou além dos membros do Comitê de Auditoria.

Iniciada a apresentação pelo Sr. Bradley com os principais objetivos do projeto, que de forma resumida são um desenho organizacional das áreas de gestão de riscos e controle interno da CESAN; revisão e elaboração das políticas, normas e documentos relativos à gestão de riscos, controle interno e auditoria interna, em conformidade com a Lei 13.303/2016; implementação de metodologias de gestão corporativa desde riscos e controle interno; revisão de metodologia corporativa de auditoria interna; estruturação de biblioteca de programas de auditoria interna; revisão do código de conduta e integridade; e estruturação de programa de integridade da CESAN e treinamentos para as equipes envolvidas.

Foi sugerido cenário e alguns fatores essenciais para o processo de mapeamento da área de Gestão de Riscos, como: análise da posição da companhia, composição societária, análise do custo/benefício orçamento para tal atividade, especialidades do setor e da companhia e nível de complexidade de cada organização.

O representante da BERKAN, Sr. Bradley enfatizou que a gestão de riscos não é uma responsabilidade apenas de uma área ou pessoa, mas sim, de toda a companhia e seus profissionais.

Bradeli apresentou o modelo das 3 linhas de defesa:

Primeira Linha de Defesa: realizada pelos gestores e ou responsáveis pelos processos, ou seja, contempla as funções que gerenciam e tem a responsabilidade sobre os riscos.

Segunda Linha de Defesa: realizada pela área de gestão de riscos, ou seja, pelos gestores corporativos de gestão de riscos, de conformidade ou de outras práticas de controle interno, por exemplo, e que contempla as fusões onde se monitoram a visão integrada dos riscos.

Terceira Linha de Defesa: realizada pela auditoria interna, fornece avaliações independentes por meio do acompanhamento dos controles internos.

O Sr. Bradley enfatizou que não existe um padrão para a estrutura de gestão de riscos, sendo que, cabe a cada Companhia avaliar, desenhar e implementar aquela

**EXTRATO DA ATA DA 81ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

mais adequada ao seu perfil. Entretanto, observa-se uma forte tendência pela criação de uma área mais independente e responsável por uma função de gestão de riscos.

Informou ainda, que foi revisado o Manual de Organização da P-CRC, verificando se os principais pontos da legislação estavam previstos no manual, bem como apresentou recomendações.

Finalizada a apresentação pelo representante da BERKAN e solicitado o envio do relatório pelo membro do Comitê de Auditoria, Marcos Santos.

Fim da reunião às 11h40min.

Pedro Ivo da Silva
MEMBRO

Marcos Santos Pimentel
MEMBRO

Maurício Miranda Leite
SECRETÁRIO