

## **EXTRATO DA ATA DA 84ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

Realizada no dia 24 de agosto de 2022, às 08h00min, de forma remota, pela plataforma Microsoft Teams.

### **2 – CONVOCAÇÃO E PRESENCAS**

A presente reunião extraordinária foi convocada eletronicamente em 17 de agosto de 2022, após definição do Comitê de Auditoria Estatutário – CAU, conforme mensagem encaminhada pelo Secretário do CAU, Sr. Gudson Lorencini, contendo a pauta, sendo os documentos correspondentes disponibilizados via e-mail, tudo nos termos dos subitens 5.1.1.1, “b”, 5.1.1.2, “b” e “c” e 5.1.4, “e” do Regimento Interno do CAU.

A reunião ocorreu com a presença dos membros do CAU Sr. Denizar Leal e Sr. Marcos Santos Pimentel, além de participação específica do Gestor da Auditoria Interna (C-AUD), Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, do Auditor Interno da CESAN, Sr. Leonardo de Souza Mariano, do Gestor da Gerência Financeira e Contábil (A-GFC), Sr. Edmar José Zorzal, do Gestor da Divisão de Contabilidade e Custos (A-DCC), Sr. Fabio Pereira Motta e o representante da AUDIMEC – Auditores Independentes, Sr. Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira.

O Sr. Pedro Ivo da Silva, membro do CAU, justificou a ausência, em virtude de exames médicos.

Presentes os membros, secretariando a Reunião o Sr. Gudson Lorencini, nomeado conforme Deliberação 4968/2022 de 28/06/2022.

### **3 – COMPOSIÇÃO DA MESA**

Denizar Leal  
Marcos Santos Pimentel

### **4 – DISCUSSÕES**

Instalada a reunião pelos membros do CAU, em respeito ao seu Regimento Interno, foi consolidada a seguinte discussão:

## **EXTRATO DA ATA DA 84ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

### **4.1 – Relatório das Demonstrações Contábeis do 2º Trimestre do Exercício de 2022**

Dadas as boas-vindas, o Gestor da Auditoria Interna da CESAN, o Sr. Elicarlos Correia, iniciou a reunião concedendo a palavra a todos os presentes, para as devidas apresentações ao novo membro do CAU, Sr. Denizar Leal.

Sr. Luciano Pereira, representante da AUDIMEC, com a palavra informou que a empresa presta serviços a CESAN há mais de 3 (anos) anos, onde tem avaliado a melhoria das informações prestadas, com nenhuma ressalva emitida nas auditorias realizadas. Destacou que caso o contrato seja renovado haverá substituição integral da equipe, com o objetivo de mitigar uma possível amistosidade entre auditor e auditado. No que tange o resultado da auditoria externa, solicitou escusas pela não conclusão do Parecer das Demonstrações Financeiras (DFs) relativas ao 2º TRI-2022 até esta data, justificando o atraso em virtude da transição dos sistemas Sinfopac – Software de auditoria, amostragem, segurança e consolidação para o sistema ASD – Auditing Software Distributor.

Sr. Elicarlos agradece a transparência da AUDIMEC em sua justificativa por não ter apresentado o resultado da auditoria externa, entretanto destaca a importância da entrega dos pareceres das DFs em tempo hábil para a realização desta agenda, face aos aspectos legais envolvidos, assim, ficando acordado entre as partes, a entrega do parecer pela AUDIMEC, assim como reporte dos resultados das análises desse período até 31 de agosto de 2022, objetivando apresentação na reunião ordinária do CAU, agendada para 01 de setembro de 2022.

Dando continuidade a reunião, o Gestor da Divisão de Contabilidade e Custos, Sr. Fabio Motta, iniciou a apresentação das demonstrações financeiras e contábeis do 2º trimestre de 2022, demonstrando os desvios ocorridos em comparação ao 1º trimestre de 2021, nas contas de balanço e da demonstração do resultado do exercício, com ênfase nos impactos no caixa, no Ebtida e os investimentos realizados.

Sr. Edmar Zorzal, Gerente Financeiro e Contábil, destacou que mesmo com o aumento de algumas contas de despesas, como por exemplo energia elétrica, quando compara-se o resultado geral, verifica-se uma variação positiva no resultado econômico, ainda que pequena, e que a perspectiva futura é de incremento das receitas operacionais com o reajuste tarifário 13,09%, aplicado a partir do mês de agosto de 2022 pela ARSP – Agência de Regulação de Serviços Públicos do Espírito Santo, somados com as reduções do ICMS e das tarifas de energia elétrica, face à alteração das bandeiras vermelhas para bandeiras verdes.

Sr. Elicarlos, ressaltou sobre os investimentos recordes que estão sendo realizados

**EXTRATO DA ATA DA 84ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

pela CESAN no Exercício 2022, com o objetivo de universalizar os serviços de coleta e tratamento de esgoto para toda a área atendida pela CESAN.

Sr. Denizar Leal, também avalia que as perspectivas são muito boas, que a priori não identificou nenhuma inconsistência que indicasse uma ressalva, apenas necessidades de pequenos ajustes nas informações, para melhorar a forma de apresentação das demonstrações. Complementou que esses refinamentos poderiam ser tratados na próxima reunião ordinária do CAU, quando for apresentado os resultados da auditoria externa da AUDIMEC relativos ao 2º Trimestre 2022.

Nada mais havendo a tratar, deu por encerrada a Reunião, às 09h40min, pelo que eu, Gudson Lorencini, lavrei a presente Ata, que, depois de lida e aprovada, vai assinada pelos presentes.

Denizar Leal  
MEMBRO

Marcos Santos Pimentel  
MEMBRO

Gudson Lorencini  
SECRETÁRIO