

EXTRATO DA ATA DA 85ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 01 de setembro de 2022, às 08h00min, de forma presencial e remota pela plataforma Microsoft Teams, 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 25 de agosto de 2022, após definição pela Coordenação do Comitê de Auditoria Estatutária – CAU, conforme mensagem encaminhada pelo Secretário do CAU, Sr. Gudson Lorencini, contendo a pauta, sendo os documentos correspondentes disponibilizados via e-mail e OneDrive, 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 Sr. Denizar Leal e com a presença dos demais Membros do CAU, o Sr. Marcos Santos Pimentel e o Sr. Pedro Ivo da Silva. Participou, ainda, o Gestor da Auditoria Interna (C-AUD), Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia. Além de participação específica 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 para abordar o Relatório das Demonstrações Contábeis do 2º Trimestre do Exercício de 2022 e da Gestora Aline Fardim Borelli para comentar o Relatório de Riscos – 2º Trimestre.

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
Pedro Ivo da Silva

EXTRATO DA ATA DA 85ª 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 – Definição do Coordenador

Após deliberação foi indicado como Coordenador do CAU, o Sr. Denizar Leal, Membro com reconhecida experiência em assuntos de contabilidade societária.

4.2 – 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 ao Sr. Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira, da Audimec, onde apresentou o Relatório dos Auditores Independentes acerca de Revisão Especial, ressaltando que as revisões foram realizadas de acordo com as normas brasileiras de contabilidade e de auditoria independente, que o balizaram a tomar uma opinião com segurança sobre o nível de validação, tendo como conclusão que as informações intermediárias estão sem ressalvas de fatos relevantes.

Os membros do CAU requereram ajustes no relatório das demonstrações contábeis do 2º Trimestre do Exercício de 2022, antes de emissão do relatório final pela Audimec.

Sr. Luciano, da Audimec, se prontificou emitir o relatório final com os ajustes mencionados pelo CAU.

Considerando as observações e os ajustes aqui indicados, no Relatório dos Auditores Independentes acerca de Revisão Especial, o CAU delibera pela aprovação do documento.

4.3 – Relatórios de Auditoria Interna

a) 2022.012229

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria e, diante do conceito final do trabalho, bem como das informações prestadas pelo gestor da Auditoria, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, ratificam as recomendações

EXTRATO DA ATA DA 85ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

constantes e decidem pelo encaminhado ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo estabelecido na CI SEC/DR/CA 026/2021 (processo nº 2021.016087).

4.4– Relatório de Follow-Up

a) 2021.010918

Os membros do CAU conheceram o resultado da atualização mais recente do plano de ação, datado de 03 de agosto de 2022 e aprovado pela Diretoria pertinente.

Considerando as informações constantes nos autos, o Comitê se manifesta e encaminha o processo para ciência e manifestação do CA.

4.5– Manual de Atividades e Procedimentos – Auditoria Interna

a) 2022.012878

Os membros do CAU tomaram conhecimento e aprovaram a Revisão do Manual de Atividades e Procedimentos – Auditoria Interna e realizaram algumas sugestões para avaliação da C-AUD e refinamento do documento.

Desta forma, encaminha o processo para ciência e apreciação da C-AUD, antes do envio ao CA.

4.6– Outros Assuntos

a) 2020.009588

Os membros do CAU tomaram conhecimento e face ao encerramento do fluxo de trabalho, conforme despacho de 14/06/2022, encaminha o processo para arquivo na C-AUD.

b) Relatório de Riscos – 2º Trimestre

Os membros do CAU cumprimentaram a Sra. Aline Fardim Borelli, Coordenadora de Riscos e Conformidade da CESAN, que em seguida iniciou a apresentação em tela compartilhada do power point dos resultados do 2º Trimestre de 2022 e desempenhos da Diretoria.

**EXTRATO DA ATA DA 85ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

A Coordenadora Aline detalhou a tabela de riscos e a gestão que vem sendo acompanhada pela P-CRC para avaliação das áreas, se vem cumprindo, cumprindo parcialmente ou não os indicadores ou ações de tratamento para 2022.

A Coordenadora Aline informou da conclusão da revisão dos riscos e que sua implementação ocorrerá em 2023, após aprovação do Plano de Negócios da CESAN – 2023-2027.

c) Relatório de Planejamento e Gestão, referência junho de 2022

Os membros do CAU ficaram cientes das informações contidas no Relatório de Planejamento e Gestão, referência junho de 2022.

d) Assinatura da Ata ordinária da 83ª reunião;

e) Assinatura da Ata extraordinária da 84ª reunião;

f) Aprovação de encaminhamento do extrato da 83ª e 84ª 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.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 12h05min, pelo que eu, Gudson Lorencini, lavrei a presente Ata, que, depois de lida e aprovada, vai assinada pelos presentes.

Denizar Leal
COORDENADOR

Marcos Santos Pimentel
MEMBRO

Pedro Ivo da Silva
MEMBRO

Gudson Lorencini
SECRETÁRIO