

## **EXTRATO DA ATA DA 89ª 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 dezembro de 2022, às 08h00min, 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 01 de dezembro 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, 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 da participação específica da Gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidades (P-CRC) Aline Fardim Borelli, para apresentar o Relatório de Riscos – 3º Trimestre de 2022, a Política de Gerenciamento de Riscos - INS 016.01.2022 e a Política de Transações com Partes Relacionadas - INS.009.02.2022.

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

### **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 89ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

### **4.1 – Relatório de Auditoria Interna**

a) 2022.016571

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 constantes e decidem pelo encaminhamento à Presidência (PR), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

b) 2022.017278

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, e, em face da relevância, sugerem que o plano de ação a ser elaborado pela unidade competente contemple ações efetivas, com prazos mais exíguos.

Diante do conceito final do trabalho, bem como das informações prestadas pelo gestor da Auditoria, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, ratificam as recomendações constantes e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo estabelecido na CI SEC/DR/CA 026/2021 (processo nº 2021.016087).

### **4.2 – Relatórios de Follow-up**

a) 2021.021673

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Follow-up de Auditoria, e, em face da relevância, recomendam que as gerências responsáveis adotem as medidas necessárias para garantir a implementação do plano de ação pactuado, dentro dos prazos estabelecidos, observando a necessidade de reporte das ações ao CAU, de forma trimestral, conforme fluxo estabelecido na CI SEC/DR/CA 026/2021 (processo nº 2021.016087).

Desta forma, encaminham o processo para ciência e manifestação do CA.

b) 2022.007730

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Follow-up de Auditoria, e, em face da relevância, recomendam que as gerências responsáveis adotem as medidas necessárias para garantir a implementação do plano de ação pactuado, dentro dos

## **EXTRATO DA ATA DA 89ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

prazos estabelecidos, observando a necessidade de reporte das ações ao CAU, de forma trimestral, conforme fluxo estabelecido na CI SEC/DR/CA 026/2021 (processo nº 2021.016087).

Desta forma, encaminham o processo para ciência e manifestação do CA.

c) 2022.007731

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Follow-up de Auditoria, e, em face da relevância, recomendam que as gerências responsáveis adotem as medidas necessárias para garantir a implementação do plano de ação pactuado, dentro dos prazos estabelecidos, observando a necessidade de reporte das ações ao CAU, de forma trimestral, conforme fluxo estabelecido na CI SEC/DR/CA 026/2021 (processo nº 2021.016087).

Desta forma, encaminham o processo para ciência e manifestação do CA.

d) 2021.016675

Os membros do CAU conheceram o resultado da atualização do plano de ação, aprovado pela Diretoria pertinente, e, diante das informações prestadas pelo gestor da Auditoria, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, encaminham o processo para ciência e manifestação da Presidência, na expectativa de que o próximo reporte trimestral das unidades pertinentes apresente as evidências das formalizações das possíveis alterações.

### **4.3 – Relatório Bimestral de Atividades da Auditoria**

a) 2022.017298

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Relatório Bimestral de Atividades da Auditoria, referência setembro e outubro de 2022, e considerando as informações prestadas pelo gestor da C-AUD, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, definiram pelo sequenciamento para o Conselho de Administração para conhecimento.

### **4.4 – Outros Assuntos**

a) 2022.018094

**EXTRATO DA ATA DA 89ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

Os membros do CAU, tomaram ciência da Fiscalização TCEES, processo 2022.018094, através das informações prestadas pelo gestor da C-AUD, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia.

b) Relatório Final de Auditoria Independente - 1º Semestre 2022

Os membros do CAU, tomaram ciência do Relatório Final de Auditoria Independente - 1º Semestre 2022.

c) OF/PCVT/CART/Nº5062/2022/13ªPCVT

Item incluído em pauta, a pedido do gestor da Auditoria, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, para ciência dos membros do CAU.

d) 2022.018092 - Relatório de Riscos - 3º Trimestre 2022

Os membros do CAU cumprimentaram a Sra. Aline Fardim Borelli, Coordenadora de Riscos e Conformidade da CESAN, que em seguida iniciou a apresentação do Relatório de Riscos, referente ao 3º trimestre de 2022.

A Coordenadora Aline detalhou a tabela de riscos estratégicos e a gestão que vem sendo acompanhada pela P-CRC para avaliação das unidades, 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 estratégicos e que sua implementação ocorrerá em 2023, conforme Plano de Negócios da CESAN – 2023-2027 aprovado recentemente pelo Conselho de Administração.

e) Apresentação da Política de Gerenciamento de Riscos - INS 016 01 2022

A Coordenadora Aline apresentou a Política de Gerenciamento de Riscos - INS 016 01 2022, aprovada pela deliberação 4984/2022, detalhando o objetivo, as diretrizes, as etapas do gerenciamento de risco, o processo de gerenciamento de risco, o processo de gestão de risco e as responsabilidades.

Ao final da apresentação, a Coordenadora Aline apresentou a Matriz de Riscos Estratégicos de 2023.

Os membros do CAU sugeriram que normativos de responsabilidade da P-CRC, que

**EXTRATO DA ATA DA 89ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

mencionem processos e responsabilidades do CAU, antes de sua revisão sejam encaminhados ao Comitê de Auditoria para ciência e possíveis recomendações.

f) Apresentação da Política de Transações com Partes Relacionadas - INS.009.02.2022

A Coordenadora Aline apresentou a Política de Transações com Partes Relacionadas - INS.009.02.2022, aprovada pela deliberação 4988/2022, detalhando o objetivo, as competências e responsabilidades, as transações vedadas, os procedimentos, as operações de rotina e a divulgação das transações.

Ao final, os membros do CAU agradeceram e parabenizaram a Coordenadora Aline pelas apresentações, realizadas nesta reunião, e o trabalho realizado pela unidade.

g) Relatório de Planejamento e Gestão, referência setembro de 2022

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

h) Proposta de Calendário Anual, de acordo com o Plano Anual de Trabalho do CAU

Os membros do CAU definiram o Calendário Anual, exercício 2023, conforme quadro a seguir.

<b>COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – 2023</b>			
<b>Horário</b>	<b>Mês</b>	<b>Dia</b>	<b>Dia da semana</b>
<b>08h00min</b>	Janeiro	12/jan	Quinta-feira
	Fevereiro	09/fev	Quinta-feira
	Março	16/mar	Quinta-feira
	Abril	13/abr	Quinta-feira
	Maio	18/mai	Quinta-feira
	Junho	15/jun	Quinta-feira
	Julho	13/jul	Quinta-feira
	Agosto	17/ago	Quinta-feira
	Setembro	14/set	Quinta-feira
	Outubro	05/out	Quinta-feira
	Novembro	16/nov	Quinta-feira
	Dezembro	07/dez	Quinta-feira

**EXTRATO DA ATA DA 89ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

- i) Assinatura da Ata ordinária da 88ª reunião do CAU
  
- j) Aprovação do Extrato da Ata ordinária da 88ª reunião do CAU

Os membros do CAU avaliaram a minuta de extrato da ata, 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 12h25min, 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