

EXTRATO DA ATA DA 93ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 22 de março de 2023, às 08h, de forma presencial e remota, 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 15 de março de 2023, 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, além de participação específica do Gestor da Auditoria Interna (C-AUD), Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, do Gestor da Gerência Financeira e Contábil (A-GFC), Sr. Reginaldo José de Castro, do Gestor da Divisão de Contabilidade e Custos (A-DCC), Sr. Fabio Pereira Motta, da Gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidades (P-CRC), Aline Fardim Borelli todos de forma presencial, bem como do representante da AUDIMEC – Auditores Independentes, Sr. Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira de forma remota.

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 93ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 – Minuta do Relatório de Administração e das Demonstrações Financeiras – Exercício 2022

Iniciada a reunião com a presenças dos membros do CAU e dos gestores da Auditoria Interna (C-AUD), Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, da Gerência Financeira e Contábil (A-GFC), Sr. Reginaldo José de Castro e da Divisão de Contabilidade e Custos (A-DCC), Sr. Fabio Pereira Motta, sendo dadas as boas-vindas pelo Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal.

O Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal, destacou que o Relatório de Administração é uma mensagem que Alta Administração encaminha a sociedade.

O Gerente Financeiro e Contábil (A-GFC), Sr. Reginaldo José de Castro, ressaltou o lucro, os investimentos e o parecer sem ressalva dos auditores independentes.

Dando continuidade à reunião, com a presença do representante da AUDIMEC – Auditores Independentes (Ref. Contrato nº 118/2021), o Sr. Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira, informou que o relatório dos auditores independentes poderia ser graduado em pleno, com ressalvas, com abstenção de opinião e adverso, sendo o relatório da CESAN um relatório pleno, íntegro conforme histórico da CESAN. Destacou também, os principais assuntos da auditoria: reconhecimento de valores a faturar; provisões para passivos contingentes e depósitos judiciais - tributários, cíveis e trabalhistas; e planos de aposentadoria complementar.

Os presentes à reunião agradeceram o reporte realizado pelo Sr. Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira, representante da AUDIMEC – Auditores Independentes (Ref. Contrato nº 118/2021). Os membros do CAU também agradeceram as informações prestadas pelo Gerente Financeiro e Contábil (A-GFC), Sr. Reginaldo José de Castro.

Os membros CAU após as informações prestadas pela Gerência Financeira e Contábil e dos Auditores Independentes e de suas liberações da reunião realizaram algumas observações, em conjunto, acerca das demonstrações contábeis da CESAN, destacando o parecer dos auditores independentes, que se manifestaram no sentido que as análises por eles efetuadas resultaram na apresentação de um parecer favorável, sem ressalvas.

As observações elencadas foram encaminhadas a Gerência Financeira e Contábil (A-GFC), com o objetivo de acostar o documento no processo administrativo que tem como objeto a aprovação do Relatório de Administração da CESAN e de suas demonstrações contábeis.

EXTRATO DA ATA DA 93ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.2 – Relatório de Auditoria Interna – Follow Up

a) 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.

b) 2022.016701

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, e considerando que as Gerências atenderam as recomendações da C-AUD, se manifestam pelo encerramento do fluxo do trabalho, acolhendo a recomendação da C-AUD.

Desta forma, encaminha o processo para ciência e manifestação do Conselho de Administração (CA).

4.3 – Relatório Bimestral de Atividades da Auditoria

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Relatório Bimestral de Atividades da Auditoria, processo 2023.003062, referente aos meses de janeiro e fevereiro de 2023, 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) Constituição de Grupo de Trabalho – Estudos para Registro na CVM

Os membros do CAU tomaram ciência da demanda Constituição de Grupo de Trabalho – Estudos para Registro na CVM, processo 2023.002466, através do reporte do gestor da Gerência Financeira e Contábil (A-GFC), Sr. Reginaldo José de Castro.

b) Notificação MPES

Os membros do CAU tomaram ciência da demanda do MPES e do retorno

**EXTRATO DA ATA DA 93ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

tempestivo ao órgão pela C-AUD mediante ofício, conforme reporte do gestor da Auditoria, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia.

c) Informe da C-AUD – Melhorias no Sistema IT-Auditor

Os membros do CAU tomaram ciência da demanda das Melhorias no Sistema IT-Auditor, através do reporte do gestor da Auditoria, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia e recomendam que os relatórios de auditoria além da análise de conformidade, se estendam aos aspectos qualitativos (eficácia e eficiência).

d) Relatório de Riscos - 4º 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 4º trimestre de 2022, processo 2023.001960.

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.

Por fim, a Coordenadora Aline informou das ações que serão implementadas no ano de 2023, no que tange a gestão dos riscos, sendo elogiada pelos membros do CAU, sobre os aperfeiçoamentos que estão sendo realizados.

e) 2023.002602

Os membros do CAU, tomaram ciência da Aprovação da Avaliação de Desempenho do CAU pelo CA – 3º Quadrimestre de 2022, processo 2023.002602.

f) Relatório de Planejamento e Gestão, referência dezembro de 2022 (Prévia)

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

g) Assinatura da Ata ordinária - 92ª reunião do CAU

**EXTRATO DA ATA DA 93ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

h) Aprovação do Extrato da Ata ordinária - 92ª 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 11h33min, 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