

EXTRATO DA ATA DA 100ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 14 de setembro de 2023, às 08h, 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 06 de setembro 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 foi conduzida pelo Sr. Denizar Leal, coordenador, e contou com a presença dos demais membros do Comitê de Auditoria Estatutária (CAU), nomeadamente o Sr. Marcos Santos Pimentel e o Sr. Pedro Ivo da Silva. Também participaram da reunião a Sra. Cristina Fardin Grasseli e o Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, que desempenham funções de gestora e analista da unidade de auditoria (C-AUD), respectivamente.

Adicionalmente, tivemos o privilégio de contar com a presença da Sra. Millena Plaster Benevides Freitas, gestora da Gerência Financeira e Contábil (A-GFC), bem como do Sr. Reginaldo José Castro, gestor da Divisão de Contabilidade e Custos (A-DCC). Eles se juntaram à reunião para discutir o Relatório das Demonstrações Contábeis do 1º e 2º Trimestre de 2023, em colaboração com os auditores independentes da Grant Thornton, representados pelo Sr. Daniel Menezes Vieira e Leonardo Fonseca de Freitas Maia.

Além disso, contamos com a participação da Sra. Aline Fardim Borelli, gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidades (P-CRC), que apresentou o monitoramento do risco estratégico relacionado às ações dos PMSB.

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

EXTRATO DA ATA DA 100ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

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:

4.1 – Relatório das Demonstrações Contábeis do 1º e 2º Trimestre do Exercício de 2023

Iniciada a reunião com as presenças dos membros do CAU e dos gestores das unidades C-AUD, A-GFC e A-DCC, representados, respectivamente, pela Sra. Cristina Fardin Grasseli, Sra. Millena Plaster Benevides Freitas e Sr. Reginaldo José Castro. Além disso, contamos com a presença do Auditor, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia. As boas-vindas foram proferidas pelo Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal.

O gestor da A-DCC, Sr. Reginaldo José Castro, tomou a palavra para relatar o nome da nova auditoria externa, Grant Thornton. Ele também informou que o foco atual é finalizar os relatórios do 1º e 2º trimestre de 2023.

Com a palavra, o auditor Sr. Elicarlos Vionet informa que a Grant Thornton está auditando a CESAN há apenas um mês.

Dando sequência à reunião, na presença dos representantes da Grant Thornton, o Sr. Daniel Menezes Vieira expressou seu agradecimento pela participação e procedeu à apresentação, tanto de si quanto do Sr. Leonardo Fonseca de Freitas Maia. Ele informou que a Grant Thornton estabeleceu uma base em Vitória e realinhou seus auditores por especializações, destacando que o Sr. Leonardo Fonseca é o especialista responsável pelos setores regulados da Grant Thornton, tendo atuado nos setores de energia e telecomunicações.

Após as apresentações de todos os presentes na reunião, o Sr. Leonardo Fonseca, representando a Grant Thornton, deu início à sua apresentação, abordando os seguintes pontos da agenda:

1. Escopo do trabalho e equipe de campo
2. Descrição dos serviços e produtos

EXTRATO DA ATA DA 100ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

3. Assuntos a serem concluídos antes da emissão das revisões trimestrais
4. Assuntos a serem conduzidos durante os trabalhos de auditoria
5. Outras questões a serem abordadas

Os representantes da Grant Thornton enfatizaram a importância de manter um contato direto, próximo e independente com o CAU, no mínimo de forma trimestral. Eles ressaltaram que uma perspectiva nova traz consigo uma visão diferenciada, capaz de identificar aspectos que podem passar despercebidos e oferecer uma abordagem distinta.

Para encerrar, os membros do CAU agradeceram a presença de todos.

4.2 – Relatório de Auditoria Interna

a) IT-Auditor 0305

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pelo auditor, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, e, assim, ratificam a conclusão do relatório de auditoria interna, e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

b) IT-Auditor 0324

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pelo auditor, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, e, assim, ratificam a conclusão do relatório de auditoria interna, e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

c) IT-Auditor 0344

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pelo auditor, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, e, assim, ratificam a conclusão do relatório de auditoria interna, e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

EXTRATO DA ATA DA 100ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

d) IT-Auditor 0345

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pelo auditor, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, e, assim, ratificam a conclusão do relatório de auditoria interna e decidem pelo encaminhamento à Presidência (PR), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

e) IT-Auditor 0401

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pelo auditor, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia, e, assim, ratificam a conclusão do relatório de auditoria interna, e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

4.3 – Riscos Estratégicos

a) 2023.013493 - Monitoramento das Ações

A Coordenadora Aline Fardim Borelli apresentou o Monitoramento das Ações, referente ao Projeto Piloto #1 Risco Estratégico. Diante da relevância do processo de gestão de risco, os membros do CAU submetem para apreciação do Conselho de Administração (CA).

4.4 – Outros Assuntos

a) Plano de Trabalho Anual CESAN 2023

Os membros do CAU tomaram ciência e aprovam o Plano de Trabalho Anual CESAN 2023 da Grant Thornton, após ajustes realizados, conforme reporte do auditor, Sr. Elicarlos Vionet Scaramussa Correia.

b) Autoavaliação do Comitê de Auditoria e seus Membros

Os membros do CAU, aprovaram a autoavaliação do Comitê de Auditoria e seus Membros, referente ao 2º quadrimestre de 2023, para envio ao CA.

**EXTRATO DA ATA DA 100ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

c) Relatório de Planejamento e Gestão, referência julho de 2023

Os membros do CAU ficaram cientes das informações contidas no Relatório de Planejamento e Gestão, referência junho de 2023.

d) Assinatura da Ata Ordinária - 99ª Reunião do CAU

e) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 99ª 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 12h09min, 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