

EXTRATO DA ATA DA 102ª 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 novembro de 2023, às 08h, de forma remota, pela plataforma Microsoft Teams.

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 07 de novembro 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, além da presença da Gestora da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Cristina Fardin Grasseli.

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 andamento da auditoria externa do Relatório das Demonstrações Contábeis do 1º e 2º Trimestre de 2023. Também participou da reunião, o Auditor, Sr. Lafaiete Ferreira, da HMZ Consultoria de Negócios para discutir os Relatórios de Auditoria Interna.

Além disso, o gestor da Divisão de Contabilidade e Custos (A-DCC), Sr. Reginaldo José Castro, apresentou informações sobre a Indenização de Ativos - Regulação ANA e Normas Contábeis de Sustentabilidade."

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 102ª 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 – Relatório das Demonstrações Contábeis do 1º e 2º Trimestre do Exercício de 2023

A reunião teve início com a participação dos membros do CAU e dos gestores das unidades C-AUD, A-GFC e A-DCC, representados pela Sra. Cristina Fardin Grasseli, Sra. Millena Plaster Benevides Freitas e Sr. Reginaldo José Castro, respectivamente. As boas-vindas foram conduzidas pelo Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal.

O gestor da A-DCC, Sr. Reginaldo José Castro, assumiu a palavra para informar que a empresa de auditoria externa, Grant Thornton, começou suas operações de forma virtual em 24/08/2023. Destacou que a equipe está em fase de familiarização com o setor de saneamento. Além disso, ressaltou que as auditorias das demonstrações contábeis do 1º e 2º trimestre de 2023 já estavam atrasadas devido ao processo de licitação para contratação da nova empresa de auditoria externa.

Adicionalmente, o gestor relatou que a Grant Thornton realizará uma apresentação para destacar os desafios identificados até o momento. O relatório de auditoria referente ao 3º trimestre será entregue na próxima semana, denominado como "pré-balance", e destacou que, embora não haja atualmente uma obrigação legal para publicação, essa será uma prática adotada pela CESAN com sua entrada na CVM no próximo ano.

Para encerrar, os membros do CAU expressaram gratidão pela presença de todos e aguardaram com expectativa o relatório final da auditoria externa referente ao 1º, 2º e 3º trimestre de 2023.

4.2 – Relatório de Auditoria Interna

A Sra. Cristina Fardin Grasseli, Gestora da Auditoria Interna (C-AUD), apresentou o Sr. Lafaiete Ferreira, da HMZ Consultoria de Negócios, representante da HMZ Consultoria de Negócios. Esta empresa tem a responsabilidade de conduzir determinadas auditorias internas conforme delineado no plano anual de auditoria da CESAN.

O Sr. Lafaiete Ferreira, com a palavra, realizou uma apresentação da HMZ

EXTRATO DA ATA DA 102ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

Consultoria de Negócios destacando sua estrutura, bem como abordando as auditorias de processos e contratos. Além disso, compartilhou a experiência desafiadora de conduzir 20 auditorias em apenas 9 meses. Somente após essa contextualização, adentramos nos itens de pauta pertinentes à sua presença.

a) IT-Auditor 0323

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pela Gestora da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Cristina Fardin Grasseli e pelo Auditor da HMZ Consultoria de Negócios, Sr. Lafaiete Ferreira, e, assim, entendem que em virtude de ausência de fatos não conformes, a serem analisados, o escopo do trabalho foi eficaz. Desta forma, ratificam a conclusão do relatório de auditoria interna e decidem pelo encaminhamento à Presidência (PR), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

b) IT-Auditor 0343

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pela Gestora da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Cristina Fardin Grasseli e pelo Auditor da HMZ Consultoria de Negócios, Sr. Lafaiete Ferreira, 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 – Outros Assuntos

a) Indenização de Ativos – Regulação ANA

Os membros do CAU tomaram ciência da norma de Indenização de Ativos – Regulação ANA, conforme reporte do gestor da Divisão de Contabilidade e Custos (A-DCC), Sr. Reginaldo José Castro.

b) Normas Contábeis de Sustentabilidade – CVM e CFC

Os membros do CAU tomaram ciência das normas Contábeis de Sustentabilidade, conforme reporte do gestor da Divisão de Contabilidade e Custos (A-DCC), Sr. Reginaldo José Castro.

**EXTRATO DA ATA DA 102ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

c) Aprovação da Avaliação de Desempenho do CAU pelo CA – 2º Quadrimestre de 2023

Os membros do CAU tomaram ciência da Aprovação da Avaliação de Desempenho do CAU pelo CA – 2º Quadrimestre de 2023.

d) Relatório de Planejamento e Gestão, referência setembro de 2023

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

e) Assinatura da Ata Ordinária - 101ª Reunião do CAU

f) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 101ª 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 11h17min, 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