

EXTRATO DA ATA DA 103ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 07 de dezembro 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 01 de dezembro 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 link de acesso, 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. Também participou da reunião, o Auditor, Sr. Lafaiete Ferreira, da HMZ Consultoria de Negócios para discutir os Relatórios de Auditoria Interna.

Além disso, 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 Trimestre de 2023, em colaboração com os auditores independentes da Grant Thornton, representados pelo Sr. Leonardo Fonseca de Freitas Maia e o Sr. Evandro Alves Machado Junior.

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 103ª 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 de Auditoria Interna

a) IT-Auditor 0321

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.

b) IT-Auditor 0322 - Verificação de Cumprimento dos PMSB e CP de NVE, ECO e MAN

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.

4.2 – Relatório Bimestral de Atividades C-AUD - Setembro e Outubro de 2023

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Relatório Bimestral de Atividades da Auditoria, processo 2023.016935, referente aos meses de setembro e outubro de 2023, e considerando as informações prestadas pela gestora da C-AUD, Sra. Cristina Fardin Grasseli, definiram pelo sequenciamento para o Conselho de Administração para conhecimento.

4.3 – Plano Anual de Atividades da Auditoria – 2024

Os membros do CAU tomaram conhecimento Plano Anual de Atividades da Auditoria, exercício 2024, e considerando as informações prestadas pela gestora da C-AUD, Sra. Cristina Fardin Grasseli, aprovam à proposta apresentada.

EXTRATO DA ATA DA 103ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.4 – Riscos Estratégicos

a) 2023.017951 - Monitoramento das Ações dos PMSB

Item retirado de pauta, a pedido da Coordenadora Aline Fardim Borelli. O Monitoramento das Ações dos PMSB, referente ao Projeto Piloto #1 Risco Estratégico, será apresentado na reunião ordinário do CAU de janeiro de 2024.

4.5 – Relatório das Demonstrações Contábeis do 1ºT - Auditadas pela Auditoria Independente

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. 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 andamento da auditoria externa.

Dando sequência à reunião, na presença dos representantes da Grant Thornton, o Sr. Leonardo Fonseca, deu início à apresentação, abordando os seguintes pontos:

1. Desafios observados nas revisões trimestrais
2. Escopo do trabalho
 - a) Cronograma atual
 - b) Avaliação do ambiente de controles
 - c) Identificação de riscos de auditoria
3. Especialistas envolvidos

Ao final da apresentação, foi aberto para esclarecimentos de dúvidas, sendo solicitado pelo Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal, esclarecimentos de alguns pontos que foram elucidados e serão avaliados pela auditoria.

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

4.6 – Outros Assuntos

a) Calendário de Reuniões do CAU - 2024

EXTRATO DA ATA DA 103ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

Os membros do CAU definiram o Calendário Anual, exercício 2024, conforme quadro a seguir.

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – 2024						
Horário	1º Semestre	Dia	Dia da semana	2º Semestre	Dia	Dia da semana
08h00min	Janeiro	15-jan	Segunda-feira	Julho	11-jul	Quinta-feira
	Fevereiro	08-fev	Quinta-feira	Agosto	08-ago	Quinta-feira
	Março	14-mar	Quinta-feira	Setembro	12-set	Quinta-feira
	Abril	11-abr	Quinta-feira	Outubro	10-out	Quinta-feira
	Maiο	09-mai	Quinta-feira	Novembro	14-nov	Quinta-feira
	Junho	13-jun	Quinta-feira	Dezembro	12-dez	Quinta-feira

b) Assinatura da Ata Ordinária - 102ª Reunião do CAU

c) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 102ª 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 12h23min, 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