



## **EXTRATO DA ATA DA 105ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

### **1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO**

Realizada no dia 15 de janeiro de 2024, 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 PRESENÇAS**

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 08 de janeiro de 2024, 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 participaram da reunião, os auditores Antoniana Effgem e Marcelo Guterres Rosetti, da C-AUD, para discutir os Relatórios de Auditoria Interna.

Além disso, tivemos o privilégio de contar com a presença da Aline Fardim Borelli, gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade (P-CRC) e do Sr. João Victor Ribeiro Braga, Secretário da Diretoria.

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 105ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

#### a) IT-Auditor 0306

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 da Auditora, Sra. Antoniana Effgem, também da C-AUD, e, assim, ratificam a conclusão do relatório de auditoria interna e decidem pelo encaminhamento à Presidência (PR), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

#### b) IT-Auditor 0341

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 da Auditora, Sra. Antoniana Effgem, também da C-AUD, 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 0461

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 do Auditor, Sr. Marcelo Guterres Rosetti também da C-AUD, 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 – Riscos Estratégicos**

#### a) 2023.017950 - Monitoramento da Gestão de Riscos Estratégicos

A gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade (P-CRC), Sra. Aline Fardim Borelli, apresentou o monitoramento da Gestão de Riscos Estratégicos, referente ao Projeto Piloto #1 Risco Estratégico, processo 2023.017950 e sua atualização processo 2024.000383, que serão anexados pelo CAU.



## **EXTRATO DA ATA DA 105ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

### **4.3 – Normas Internas**

#### a) Código de Conduta e Integridade da CESAN

Os membros do CAU tomaram ciência da atualização do Código de Conduta e Integridade da CESAN, através do reporte da gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade (P-CRC), Sra. Aline Fardim Borelli.

#### b) Política de Transações com Partes Relacionadas

Os membros do CAU tomaram ciência da atualização da Política de Transações com Partes Relacionadas, através do reporte da gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade (P-CRC), Sra. Aline Fardim Borelli.

#### c) Política de Gerenciamento de Riscos

Os membros do CAU tomaram ciência da atualização da Política de Gerenciamento de Riscos, através do reporte da gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade (P-CRC), Sra. Aline Fardim Borelli.

### **4.4 – Outros Assuntos**

#### a) 2023.016795 - Projeto editorial do Relatório da Administração

Os membros do CAU tomaram ciência do Projeto editorial do Relatório da Administração.

#### b) Cronograma Fechamento Demonstrações Financeiras 2023

Os membros do CAU tomaram ciência do Cronograma Fechamento Demonstrações Financeiras 2023.

#### c) Plano de Negócios da CESAN 2024/2028

Os membros do CAU tomaram ciência do Plano de Negócios da CESAN 2024/2028.

#### d) Relatório de Planejamento e Gestão, referência outubro de 2023

Os membros do CAU tomaram ciência das informações contidas no Relatório de



**EXTRATO DA ATA DA 105ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

Planejamento e Gestão, referência outubro de 2023.

e) Autoavaliação do Comitê de Auditoria e seus Membros

Os membros do CAU, aprovaram a autoavaliação do Comitê de Auditoria e seus Membros, referente ao 3º quadrimestre de 2023, para envio ao CA.

f) Assinatura da Ata Ordinária - 103ª Reunião do CAU.

g) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 103ª 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 CA.

h) Calendário de Reuniões do Conselho de Administração (CA) e Assembleia Geral (AGE) – 2024

Item incluído na pauta. Os membros do CAU tomaram ciência do Calendário de Reuniões do Conselho de Administração (CA) e Assembleia Geral (AGE) – 2024.

i) Assinatura da Ata Extraordinária - 104ª Reunião do CAU

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 10h45min, 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