



## **EXTRATO DA ATA DA 112ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

Realizada no dia 08 de agosto de 2024, às 09h, 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 26/04/2024, foi convocada eletronicamente em 01 de agosto de 2024, após definição pela Coordenação do Comitê de Auditoria Estatutária – CAU, conforme mensagem encaminhada pelo Secretário do CAU, Sr. João Vítor Ribeiro Braga, 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 Estatutário (CAU), nomeadamente a Sra. Izabella Dayanna Bueno Cavalcanti e o Sr. Marcos Santos Pimentel, além da presença da Gestora da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Cristina Fardin Grasseli.

Presentes os membros, secretariando a Reunião o Sr. João Vítor Ribeiro Braga, nomeado conforme Deliberação 5103/2024 de 30/01/2024.

### **3 – COMPOSIÇÃO DA MESA**

Denizar Leal  
Izabella Dayanna Bueno Cavalcanti  
Marcos Santos Pimentel

### **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 112ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

**4.1 – Relatórios de Auditoria Interna – Follow Up**

a) IT - Auditor 0442 - Follow Up

Os membros do CAU conheceram o resultado da implementação do plano de ação, aprovado pela Diretoria pertinente, e, diante das informações prestadas pela gestora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli, que recomendou, durante a reunião, o encerramento do fluxo uma vez que a Gerência atendeu as recomendações da C-AUD. Assim, acolhem a recomendação da C-AUD.

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

b) IT - Auditor 0345 - Follow Up

Os membros do CAU conheceram o resultado da implementação do plano de ação, aprovado pela Diretoria pertinente, e, diante das informações prestadas pela gestora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli, que recomendou, durante a reunião, o encerramento do fluxo uma vez que a Gerência atendeu as recomendações da C-AUD. Assim, acolhem a recomendação da C-AUD.

Desta forma, encaminha o processo para ciência da Presidência (PR), recomendando o encerramento do fluxo do processo.

c) IT - Auditor 0306 - Follow Up

Os membros do CAU conheceram o resultado da implementação do plano de ação, aprovado pela Diretoria pertinente, e, diante das informações prestadas pela gestora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli, que recomendou, durante a reunião, o encerramento do fluxo uma vez que a Gerência atendeu as recomendações da C-AUD. Assim, acolhem a recomendação da C-AUD.

Desta forma, encaminha o processo para ciência da Presidência (PR), recomendando o encerramento do fluxo do processo.

d) IT - Auditor 0381 - Follow Up

Os membros do CAU conheceram o resultado da implementação do plano de ação, aprovado pela Diretoria pertinente, e, diante das informações prestadas pela gestora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli, que recomendou, durante a reunião, o encerramento do fluxo uma vez que a Gerência atendeu as recomendações da C-AUD. Assim, acolhem a recomendação da C-AUD. Adicionalmente, sugerem a



## **EXTRATO DA ATA DA 112ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

inclusão de uma nova auditoria sobre este mesmo contrato no PAINT de 2025.

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

e) IT - Auditor 0324 - Follow Up

Os membros do CAU definem pela retirada do item de pauta para realização de diligências por parte da C-AUD.

### **4.2 – Relatório Bimestral de Atividades da Auditoria - C-AUD**

a) 2024.010170 - Relatório Bimestral de Atividades da Auditoria – C-AUD – maio e junho de 2024

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Relatório Bimestral de Atividades da Auditoria – C-AUD, processo 2024.010170, referente aos meses de maio e junho de 2024, 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 - Riscos Estratégicos - Coordenadoria de Riscos e Conformidades - P-CRC**

a) 2024.011132 - Relatório de Follow-up nº 04/2024 - Monitoramento da Gestão de Riscos Estratégicos

Os membros do CAU tomaram conhecimento do monitoramento dos planos de ação referente aos Riscos Estratégicos RE#1, RE#2, RE#3, RE#4, RE#5 e RE#6, processo 2024.011132.

Os membros do CAU submetem para apreciação do Conselho de Administração (CA).

### **4.4 - Outros Assuntos**

a) Relatório de Planejamento e Gestão, referência maio 2024

Os membros do CAU tomaram conhecimento das informações contidas no Relatório de Planejamento e Gestão, referência maio de 2024.



**EXTRATO DA ATA DA 112ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

b) Assinatura da Ata Ordinária - 111ª Reunião do CAU

c) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 111ª 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.

d) Item extra incluído na Pauta - Processo 2023.018005 - PAINT - Plano Anual de Auditoria Interna – 2024

Os membros do CAU tomaram conhecimento da atualização do PAINT - Plano Anual de Auditoria Interna – 2024 e considerando as informações prestadas pela gestora da C-AUD, Sra. Cristina Fardin Grasseli, manifestam por sua concordância e definem pelo sequenciamento para o Conselho de Administração (CA) para conhecimento e deliberação.

e) Item extra incluído na Pauta - Follow Up 2023 - Base Julho 2024 – C-AUD

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Follow Up 2023 - Base Julho 2024 – C-AUD e submetem para apreciação do Conselho de Administração (CA).

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 12h22min, pelo que eu, João Vítor Ribeiro Braga, lavrei a presente Ata, que, depois de lida e aprovada, vai assinada pelos presentes.

Denizar Leal  
COORDENADOR

Marcos Santos Pimentel  
MEMBRO

Izabella Dayanna Bueno Cavalcanti  
MEMBRO

João Vítor Ribeiro Braga  
SECRETÁRIO