



EXTRATO DA ATA DA 121ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 13 de março de 2025, às 09h, de forma presencial, na sede da Companhia Espírito Santense de Saneamento - CESAN, situada à Av. Governador Bley, 186, 2º 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 06 de março de 2025, 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 Coordenadora da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Cristina Fardin Grasseli e do gestor da Divisão de Contabilidade, Custos e Patrimônio (A-DCC), Sr. Reginaldo José de Castro.

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 121ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 – Revisão do Manual de Atividades e Procedimentos – C-AUD

a) Revisão do Manual de Atividades e Procedimentos

Os membros do CAU tomaram ciência da revisão do Manual de Atividades e Procedimentos da C-AUD, bem como das informações prestadas pela Coordenadora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli e sugeriram ajustes na redação e uma revisão em alguns itens.

A Coordenadora da C-AUD irá apresentar uma versão atualizada do Manual na próxima reunião do CAU.

4.2 - Elaboração de estudo para estruturação da atividade de fiscalização contratual com proposta de gratificação, como alternativa para melhorias dos processos e valorização da atividade - Conselho de Administração (CA)

O Conselho de Administração (CA), em reunião ordinária realizada no dia 21/02/2025, solicitou ao Comitê de Auditoria Estatutário (CAU), a elaboração de um estudo para estruturação da atividade de fiscalização contratual com proposta de gratificação, como alternativa para melhorias dos processos e valorização da atividade.

Os membros do CAU iniciaram os debates sobre o assunto e elencam alguns aspectos, que devem ser considerados no estudo a ser realizado.

O CAU e a C-AUD se comprometem a aprofundar os itens, inclusive com a participação de outras Unidades, caso necessário. O estudo deve resultar na elaboração ou alteração de normativo de fiscalização.

4.3 - Outros Assuntos

a) Assinatura da Ata Ordinária - 120ª Reunião do CAU

b) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 120ª 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.



**EXTRATO DA ATA DA 121ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

c) Item extra incluído na Pauta – Demonstrações Financeiras

O gestor da Divisão de Contabilidade, Custos e Patrimônio (A-DCC), Sr. Reginaldo José de Castro, informou que no dia 28/03/2025 será disponibilizada a minuta do Relatório de Administração 2024, para avaliação do CAU.

Os membros do CAU decidiram antecipar a reunião de abril para o dia 03/04/2025, caso o relatório seja disponibilizado até o dia 28/03/2025. Em caso negativo, a reunião ocorrerá no dia 10/04/2025.

Reginaldo informou que as demonstrações financeiras do terceiro trimestre de 2024 ainda não estão disponíveis.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 12h19min, 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