



EXTRATO DA ATA DA 122ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 03 de abril 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 27 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, do gestor da Divisão de Contabilidade, Custos e Patrimônio (A-DCC), Sr. Reginaldo José de Castro e da Coordenadora de Riscos e Conformidade (P-CRC), Sra. Jordany da Cunha Thome de Faria.

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 122ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 – Contratação de serviços de Auditoria Independente para Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias

a) 2024.008835 – Contratação de serviços de Auditoria Independente para Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias

Os membros do CAU, diante das informações prestadas pelos gestores da Auditoria (C-AUD) e da Divisão de Contabilidade, Custos e Patrimônio (A-DCC), Sra. Cristina Fardin Grasseli e Sr. Reginaldo José Castro, respectivamente, e da ciência do processo administrativo 2024.008835, sugeriram alterações na Cláusula 16.24 do Edital.

Quanto aos demais itens, os membros do CAU constataram que as análises realizadas para elaboração do edital encontram-se consistentes e bem fundamentadas. Após a avaliação dos documentos e dos critérios propostos, o CAU entende que a minuta do edital atende adequadamente às necessidades de controle e transparência, não havendo mais ressalvas a serem feitas quanto à conformidade do processo até o presente momento.

Desta forma, o CAU encaminha o processo para conhecimento e ajustes da C-AUD.

4.2 - 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. As alterações propostas na reunião anterior foram realizadas e o documento atualizado será encaminhado pela C-AUD ao Conselho de Administração (CA) para apreciação.

4.3 - Riscos Estratégicos - Coordenadoria de Riscos e Conformidades - P-CRC

a) 2025-P6PTX - Relatório de Follow-up nº 02.2025 - Monitoramento da Gestão de Riscos Estratégicos

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Relatório de Follow-up nº 02.2025, que aborda o monitoramento dos planos de ação referente aos Riscos Estratégicos RE#1, RE#2, RE#3, RE#4, RE#5 e RE#6, processo 2025-P6PTX, bem como das informações prestadas pela Coordenadora da P-CRC, Sra. Jordany da Cunha Thome de Faria.

Outrossim, reforçam a necessidade de atendimento dos prazos pactuados e



EXTRATO DA ATA DA 122ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

submetem para apreciação do Conselho de Administração (CA), destacando a importância do engajamento contínuo dos responsáveis pelos planos de ação para mitigar riscos identificados.

4.4 - Outros Assuntos

a) Atualização do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário – CAU

Os membros do CAU analisaram o Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário e decidiram alterar o item 5.1.4, letra v, onde menciona o subitem 4.3.1, “g”.

Os membros decidem pelo encaminhamento do Regimento Interno atualizado ao Conselho de Administração (CA) para apreciação.

b) Relatório de Planejamento e Gestão, referência janeiro 2025

Os membros do CAU tomaram conhecimento das informações contidas no Relatório de Planejamento e Gestão, referência janeiro de 2025.

c) Assinatura da Ata Ordinária - 121ª Reunião do CAU

d) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 121ª 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.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 12h01min, 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