



## **EXTRATO DA ATA DA 124ª 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 maio 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 30 de abril 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 Sr. Anderson Luiz Xavier, da equipe da C-AUD 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 124ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

### **4.1 - Relatório das Demonstrações Contábeis do 3º Trimestre de 2024 - Auditadas pela Auditoria Independente**

A reunião foi iniciada com a presença dos membros do CAU, bem como 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. O Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal, deu as boas-vindas aos presentes.

Os membros do CAU tomaram conhecimento de forma extemporânea das demonstrações contábeis do 3º trimestre de 2024, considerando que as demonstrações do ano de 2024 já foram aprovadas.

Por fim, os membros do CAU agradeceram a presença de todos e se manifestam pela aprovação das demonstrações contábeis do 3º trimestre de 2024.

### **4.2 - Relatório de Auditoria Interna – C-AUD**

#### **a) IT - Auditor 0601**

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pela Coordenadora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli e do Sr. Anderson Luiz Xavier, da equipe 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.

### **4.3 - Outros Assuntos**

#### **a) Autoavaliação do Comitê de Auditoria e seus Membros – 1º Quadrimestre**

Os membros do CAU aprovaram a autoavaliação do Comitê de Auditoria e seus membros, referente ao 1º quadrimestre de 2025 e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA).

#### **b) Relatório de Planejamento e Gestão, referência fevereiro 2025**

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



**EXTRATO DA ATA DA 124ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

c) Assinatura da Ata Ordinária - 122ª Reunião do CAU

d) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 122ª 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.

e) Assinatura da Ata Extraordinária - 123ª Reunião do CAU

f) Aprovação do Extrato da Ata Extraordinária - 123ª 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.

g) Item extra incluído na pauta – Prorrogação do contrato da empresa Grant Thornton

O Sr. Reginaldo José de Castro informou que existe um estudo para prorrogação do contrato com a empresa Grant Thornton por 2 trimestres, com início no dia 19/05/2025, finalizando em agosto de 2025, no limite de 25% do contrato. A empresa informou que possui interesse na prorrogação.

h) Item extra incluído na pauta - Envio dos relatórios de Auditoria e processos de follow-up

Os membros do CAU questionaram a Coordenadoria da C-AUD acerca do envio dos relatórios de Auditoria e processos de follow-up, uma vez que perceberam uma diminuição dos processos encaminhados ao Comitê.



**EXTRATO DA ATA DA 124ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 10h30min, 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