



EXTRATO DA ATA DA 125ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 11 de junho 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 05 de junho 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, da Auditora da C-AUD, Sra. Antoniana Effgem e do Auditor da HMZ Consultoria de Negócios, Sr. Lafaiete Ferreira, para discutir o Relatório de Auditoria Interna.

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 125ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 - Relatório de Auditoria Interna – C-AUD

a) IT - Auditor 0561

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pela Coordenadora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli, da Auditora da C-AUD, Sra. Antoniana Effgem e do Auditor da HMZ Consultoria de Negócios, Sr. Lafaiete Ferreira, 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 - Relatório de Auditoria Interna - C-AUD - Follow up

a) IT - Auditor 0502 – Processo 2025-3BWHP - 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.

4.3 - Relatório Anual de Atividades da Auditoria 2024 - C-AUD

a) 2025-2LJRB - Relatório Anual de Atividades da Auditoria 2024 – C-AUD

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Relatório Anual de Atividades da Auditoria de 2024, processo 2025-2LJRB.

Desta forma, os membros decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA) para conhecimento.

4.4 - Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria - C-AUD

a) 2025-MRWWM - Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria – C-AUD – janeiro a março de 2025

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria – C-AUD, processo 2025-MRWWM, referente aos meses de janeiro a março de 2025, e considerando as informações prestadas pela gestora da C-AUD,



EXTRATO DA ATA DA 125ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

Sra. Cristina Fardin Grasseli, definiram pelo sequenciamento para o Conselho de Administração para conhecimento.

4.5 - Revisão 01 do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT – 2025

a) 2025-8PJL3 - Proposta de Revisão do PAINT – 2025

Os membros do CAU tomaram conhecimento da proposta de revisão do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT – 2025, processo 2025-8PJL3, e consideram adequada a substituição proposta, compreendendo a necessidade técnica apontada pela auditoria, e considerando as informações prestadas pela gestora da C-AUD, Sra. Cristina Fardin Grasseli, se manifestam por sua aprovação e definem pelo sequenciamento para o Conselho de Administração (CA) para conhecimento e deliberação.

4.6 - Revisão do Regimento Interno da Auditoria - C-AUD

a) 2025-9TJK3 - Proposta de Revisão do Regimento Interno da Auditoria

Os membros do CAU tomaram ciência da proposta de revisão do Regimento Interno da Auditoria Interna da CESAN, processo 2025-9TJK3 e sugerem, respeitosamente, a retirada temporária do item de pauta a fim de possibilitar uma análise mais aprofundada.

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

a) 2025-LKGD5 - Relatório de Follow-up nº 03.2025 - Monitoramento da Gestão de Riscos Estratégicos

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Relatório de Follow-up nº 03.2025, 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-LKGD5.

Outrossim, reforçam a necessidade de atendimento dos prazos pactuados e submetem para apreciação do Conselho de Administração (CA).

4.8 - Outros Assuntos

a) 2025-5FV39 - Aprovação da Avaliação de Desempenho do CAU pelo CA - 1º Quadrimestre de 2025



**EXTRATO DA ATA DA 125ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

Os membros do CAU tomaram conhecimento da Aprovação da Avaliação de Desempenho pelo CA, referente ao 1º Quadrimestre de 2025.

b) Relatório de Planejamento e Gestão, referência março 2025

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

c) Assinatura da Ata Ordinária - 124ª Reunião do CAU

d) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 124ª 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) Item extra incluído na pauta – Apresentação do Resultado da Pesquisa de Clima Organizacional - C-AUD

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Resultado da Pesquisa de Clima Organizacional, apresentado pela Coordenadora da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Cristina Fardin Grasseli.

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