



EXTRATO DA ATA DA 126ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 10 de julho 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 03 de julho 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 Auditor da HMZ Consultoria de Negócios, Sr. Lafaiete Ferreira, para discutir os Relatórios de Auditoria Interna e do Sr. Reginaldo José Castro, gestor da Divisão de Contabilidade, Custos e Patrimônio (A-DCC).

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 126ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 - Relatório das Demonstrações Contábeis do 1º Trimestre de 2025 - CESAN

Os membros do CAU conheceram o Relatório não auditado das Demonstrações Contábeis do 1º Trimestre de 2025, bem como das informações prestadas pelo gestor da Divisão de Contabilidade, Custos e Patrimônio (A-DCC), Sr. Reginaldo José Castro e sugeriram algumas correções na apresentação de saldos contábeis. O Sr. Reginaldo informou que o Relatório será apresentado novamente ao CAU, assim que for auditado pela Auditoria Independente.

4.2 - Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis - Capital Prev - Exercício 2024

Os membros do CAU conheceram o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis Auditadas da Capital Prev, Exercício 2024.

4.3 - Relatório de Auditoria Interna – C-AUD

a) IT - Auditor 0543

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 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.

b) IT - Auditor 0545

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 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.

c) IT - Auditor 0546

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 Auditor da HMZ Consultoria de Negócios, Sr. Lafaiete Ferreira, e, assim, ratificam a conclusão do relatório de auditoria interna e decidem pelo



**EXTRATO DA ATA DA 126ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

encaminhamento ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

d) IT - Auditor 0547

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 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.

e) IT - Auditor 0548

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 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.

f) IT - Auditor 0549

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 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.

g) IT - Auditor 0581

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



**EXTRATO DA ATA DA 126ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

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

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

Item retirado de pauta, para ajustes da C-AUD.

4.5 - Outros Assuntos

a) Comfort Letter Cesan Premissas Atuariais - 2025

Item retirado de pauta, a pedido da C-AUD, para aguardar o teste de aderência.

b) Relatório de Planejamento e Gestão, referência abril 2025

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

c) Relatório de Planejamento e Gestão, referência maio 2025

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

d) Assinatura da Ata Ordinária - 125ª Reunião do CAU

e) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 125ª 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 12h53min, pelo que eu, João Vítor Ribeiro Braga, lavrei a presente Ata, que, depois de lida e aprovada, vai assinada pelos presentes.



**EXTRATO DA ATA DA 126ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

Denizar Leal
COORDENADOR

Marcos Santos Pimentel
MEMBRO

Izabella Dayanna Bueno Cavalcanti
MEMBRO

João Vítor Ribeiro Braga
SECRETÁRIO