



EXTRATO DA ATA DA 129ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 16 de outubro 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 02 de outubro 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 membro da C-AUD, Sr. Marcelo Guterres Rosetti, para discutir o Relatório de Auditoria Interna.

Além disso, tivemos o privilégio de contar com a presença do Sr. Reginaldo José de 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 129ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 - Demonstrações Contábeis Regulatórias do Exercício de 2023 – A-DCC

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Administração Regulatório e das Demonstrações Contábeis Regulatórias do Exercício de 2023 elaboradas de acordo com a Resolução ARSP 050/021 (Manual de Contabilidade Regulatória), com o Relatório do Auditor Independente.

Após ouvir os esclarecimentos do gestor da A-DCC, o CAU recomendou que sejam realizados pequenos ajustes de inconsistências percebidas nos quadros e tabelas das demonstrações contábeis regulatórias apresentadas e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA).

4.2 - Relatório de Auditoria Interna – C-AUD

a) IT - Auditor 0544

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 membro da C-AUD, Sr. Marcelo Guterres Rosetti e recomendam que o item seja retirado de pauta, para que a evidência relatada pelo auditor responsável e o plano de ação sejam inseridos ao presente relatório.

4.3 - Revisão 02 do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2025 – C-AUD

Os membros do CAU tomaram conhecimento da proposta de Revisão 02 do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2025, processo 2025-7B1ND, 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.

4.4 - Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2026 - C-AUD

Os membros do CAU tomaram ciência do Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2026, processo 2025-7CNK1 e manifestam-se favoravelmente à aprovação da proposta apresentada, considerando as informações prestadas pela gestora da C-AUD, Sra. Cristina Fardin Grasseli e definem pelo sequenciamento para o Conselho de Administração (CA) para conhecimento e deliberação.



EXTRATO DA ATA DA 129ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

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

a) 2025-QDZ56 - Relatório de Follow-up nº 05.2025 - Riscos Estratégicos

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Relatório de Follow-up nº 05.2025, 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-QDZ56 e submetem para apreciação do Conselho de Administração (CA).

4.6 - Outros Assuntos

a) 2025-8P424 - Aprovação da Avaliação de Desempenho do CAU pelo CA - 2º Quadrimestre de 2025

Os membros do CAU tomaram conhecimento da Aprovação da Avaliação de Desempenho pelo CA, referente ao 2º Quadrimestre de 2025.

b) Relatório de Planejamento e Gestão, referência agosto 2025

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

c) Assinatura da Ata Ordinária - 128ª Reunião do CAU

d) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 128ª 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 10h36min, 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 129ª 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