



EXTRATO DA ATA DA 130ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 13 de novembro 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 06 de novembro 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 Sra. Antoniana Effgem, da equipe da C-AUD e do Auditor da HMZ Consultoria de Negócios, Sr. Lafaiete Ferreira, para discutir os Relatórios 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), dos auditores independentes da BDO, Sr. Marcos Figueiredo e Sr. Tiago Menezes e da gestora da Divisão de Contratos e Documentos (A-DCD), Sra. Amanda Brito dos Reis.

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 130ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 - Relatórios de Auditoria Interna – C-AUD

a) IT - Auditor 0542

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pela Coordenadora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli e da Sra. Antoniana Effgem, da equipe da C-AUD, e, assim, ratificam a conclusão do relatório de auditoria interna e decidem pelo encaminhamento à Presidência (PR), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

b) IT - Auditor 0564

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 0565

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.

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

a) Processo 2025-2LK KW - Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria - julho a setembro de 2025 - C-AUD

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Relatório Trimestral de Atividades da Auditoria – C-AUD, processo 2025-2LK KW, referente aos meses de julho a setembro de 2025, e considerando as informações prestadas pela gestora da C-AUD, Sra. Cristina Fardin Grasseli, o CAU decide pelo sequenciamento para o Conselho de Administração para conhecimento.



EXTRATO DA ATA DA 130ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.3 - Atas das reuniões do Conselho Fiscal de 2025

a) Processo 2025-CWNXD - Atas das reuniões do Conselho Fiscal, de números 540 a 548, referentes ao período de janeiro a setembro de 2025.

Os membros do CAU tomaram conhecimento das Atas das reuniões do Conselho Fiscal, de números 540 a 548, referentes ao período de janeiro a setembro de 2025, processo 2025-CWNXD, e decidem pelo sequenciamento ao Conselho de Administração (CA) para conhecimento.

4.4 - Projeto - Auditorias de Contratos - A-DCD

Os membros do CAU tomaram ciência do estudo preliminar, apresentado pela Gestora da Divisão de Contratos e Documentos (A-DCD), Sra. Amanda Brito dos Reis, destacando os problemas identificados, soluções propostas e os benefícios esperados, conforme solicitado pelo Comitê.

Na oportunidade, os membros do CAU sugerem que a gestora da A-DCD, possa realizar, oportunamente, apresentação perante os membros do Conselho de Administração (CA).

4.5 - Item extra incluído na pauta - Apresentação da empresa BDO

Os representantes da empresa BDO, vencedora da licitação dos serviços de Auditoria Independente para Demonstrações Contábeis Societárias e Regulatórias, Sr. Marcos Figueiredo e Sr. Tiago Menezes, foram convidados para participar da reunião com o objetivo de conhecer o Comitê.

O Sr. Marcos Figueiredo expressou seu agradecimento pela participação e enfatizou a importância de manter um contato direto e próximo com o CAU.

Em seguida, o Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal, agradeceu à BDO pela condução dos trabalhos e pela participação na reunião.

4.6 - Item extra incluído na pauta – Nota Fiscal Eletrônica do Saneamento

O gestor da A-DCC, Sr. Reginaldo José de Castro, atualizou o Comitê sobre o andamento das mudanças que estão sendo implementadas na CESAN referente à Nota Fiscal Eletrônica do Saneamento, destacando o setor comercial e o sistema SAP.



**EXTRATO DA ATA DA 130ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

4.7 - Outros Assuntos

a) Relatório de Planejamento e Gestão, referência setembro 2025

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

b) Assinatura da Ata Ordinária - 129ª Reunião do CAU

c) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 129ª 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 11h58min, 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