



EXTRATO DA ATA DA 136ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 22 de abril de 2026, às 11h, de forma remota, pela plataforma Microsoft Teams.

2 – CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS

A presente reunião extraordinária foi convocada eletronicamente em 18 de abril de 2026, 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, “e” do Regimento Interno do CAU.

A reunião foi conduzida pelo Sr. Denizar Leal, coordenador, e contou com a presença da Sra. Izabella Dayanna Bueno Cavalcanti, membros do Comitê de Auditoria Estatutário (CAU), além da presença da Coordenadora Interina da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Antoniana Effgem. O membro do CAU, Sr. Marcos Santos Pimentel, não participou da referida reunião, tendo justificado sua ausência.

Além disso, tivemos o privilégio de contar com a presença do Sr. Alexander Salomao Barcellos, gestor da Divisão de Contabilidade, Custos e Patrimônio (A-DCC) e do Sr. Marcelo Vieira Lopes, Gerente Financeiro e Contábil (A-GFC), para discutir o Relatório da Administração 2025 e as Demonstrações Contábeis, exercício 2025, em colaboração com a BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda., representada pelo Sr. Marcos Aurélio Cardoso Figueiredo e Sr. Tiago Márcio Menezes Pereira.

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

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 136ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 - Relatório da Administração e Demonstrações Contábeis - Exercício 2025

Iniciada a reunião com a presença dos membros do CAU e dos gestores das Unidades C-AUD, A-GFC e A-DCC, representados, respectivamente, pela Sra. Antoniana Effgem, Sr. Marcelo Vieira Lopes e Sr. Alexander Salomao Barcellos e da BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda., representada pelo Sr. Marcos Aurélio Cardoso Figueiredo e Sr. Tiago Márcio Menezes Pereira, sendo dadas as boas-vindas pelo Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal.

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório da Administração 2025 e das Demonstrações Contábeis, exercício 2025, com parecer sem ressalvas da empresa de auditoria externa e aprovação da Diretoria Colegiada, e manifestam-se favoráveis à aprovação das demonstrações do exercício social.

Durante a reunião, os representantes da empresa de auditoria e da Gerência Financeira e Contábil (A-GFC), indicaram que alguns desses aspectos foram objeto de correção, inobstante o fato de a Diretoria Colegiada já ter apreciado e deliberado sobre os relatórios. Além disso, informaram que ainda há questões relativas a provisões que podem ser objeto de ajuste antes da publicação das demonstrações definitivas.

Para encerrar, os membros do CAU agradeceram a presença de todos e decidiram pelo encaminhamento do processo ao Conselho de Administração.

4.2 - Outros Assuntos

a) Relatório Anual do Comitê de Auditoria Estatutário - 2025

Os membros do CAU apresentaram o Relatório Anual do Comitê de Auditoria Estatutário de 2025. Ato contínuo, encaminham ao Conselho de Administração (CA) para conhecimento e para composição do Relatório da Administração 2025 da CESAN.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 11h52min, 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 136ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

Denizar Leal
COORDENADOR

Izabella Dayanna Bueno Cavalcanti
MEMBRO

João Vítor Ribeiro Braga
SECRETÁRIO