



## **EXTRATO DA ATA DA 137ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

### **1 – DATA, HORA, FORMA E LOCAL DE REALIZAÇÃO**

Realizada no dia 27 de abril de 2026, às 15h, de forma remota, pela plataforma Microsoft Teams.

### **2 – CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS**

A presente reunião extraordinária foi convocada eletronicamente em 24 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 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.

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.

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 137ª 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. Cristina Fardin Grasseli, Sr. Marcelo Vieira Lopes e Sr. Alexander Salomao Barcellos, sendo dadas as boas-vindas pelo Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal.

Os membros do CAU tomaram ciência da nova composição do Processo 2026-7D45B, contendo o Relato Integrado e as Demonstrações Contábeis do exercício de 2025, acrescido do novo parecer dos auditores independentes, emitido em 23 de abril de 2026, com ressalvas, inclusive já submetidas ao Conselho Fiscal.

Logo, diante desse fato superveniente, o CAU retifica a posição registrada na reunião extraordinária realizada em 22 de abril de 2026, esclarecendo que, as demonstrações contábeis, na forma como apresentadas naquela oportunidade, contêm erro material que constitui óbice a sua aprovação.

Assim sendo, o Comitê recomenda que sejam realizados os ajustes necessários e que novo parecer dos auditores independentes seja apresentado em prazo a ser definido pelos acionistas, preservando-se a regularidade societária, a transparência informacional e a boa governança da Companhia.

Para encerrar, os membros do CAU agradeceram a presença de todos e decidiram pelo encaminhamento da manifestação ao Conselho de Administração (CA).

### **4.2 - Outros Assuntos**

#### **a) Relatório Anual do Comitê de Auditoria Estatutário - 2025**

Os membros do CAU apresentaram a nova versão do 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 15h51min, 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 137ª 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