



EXTRATO DA ATA DA 108ª 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 abril de 2024, às 08h, de forma híbrida, na sede da Companhia Espírito Santense de Saneamento - CESAN, situada à Av. Governador Bley, 186, 3º Pavimento, Centro, Vitória – ES e pela plataforma Microsoft Teams.

2 – CONVOCAÇÃO E PRESENCAS

A presente reunião ordinária, prevista no Calendário Anual, conforme Plano de Trabalho aprovado pelo Conselho de Administração em 26/11/2018, foi convocada eletronicamente em 09 de abril de 2024, 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 Estatutária (CAU), nomeadamente o Sr. Marcos Santos Pimentel e o Sr. Pedro Ivo da Silva, além da presença da Gestora da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Cristina Fardin Grasseli.

Além disso, tivemos o privilégio de contar com a presença do Sr. Marcelo Vieira Lopes, gerente da Gerência Financeira e Contábil (A-GFC), bem como do Sr. Reginaldo José Castro, gestor da Divisão de Contabilidade e Custos (A-DCC). Eles se juntaram à reunião para discutir o Relatório de Administração e das Demonstrações Financeiras, Exercício 2023, em colaboração com os auditores independentes da Grant Thornton, representados pelo Sr. Leonardo Fonseca de Freitas Maia, Sr. Evandro Alves Machado Junior e Sr. Daniel Menezes.

Também participaram da reunião, o Auditor, Sr. Lafaiete Ferreira, da HMZ Consultoria de Negócios, para discutir o Relatório de Auditoria Interna e a gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade (P-CRC), Sra. Aline Fardim Borelli, para apresentar o Monitoramento da Gestão de Riscos Estratégicos.

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
Marcos Santos Pimentel
Pedro Ivo da Silva



EXTRATO DA ATA DA 108ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

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:

4.1 – Relatório de Administração e das Demonstrações Financeiras – Exercício 2023

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. Reginaldo José Castro e dos auditores independentes da Grant Thornton, Sr. Leonardo Fonseca de Freitas Maia, Sr. Evandro Alves Machado Junior e o Sr. Daniel Menezes, sendo dadas as boas-vindas pelo Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal.

Os membros do CAU conheceram a minuta do Relatório de Administração e as Demonstrações Financeiras, exercício 2023. Após as análises, decidiram pela aprovação das Demonstrações.

Para encerrar, os membros do CAU agradeceram a presença de todos.

4.2 – Relatório de Auditoria Interna

a) IT – Auditor 0302

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pela Gestora da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Cristina Fardin Grasseli e pelo Auditor da HMZ Consultoria de Negócios, Sr. Lafaiete Ferreira, e, assim, ratificam a conclusão do relatório de auditoria interna, destacando os fatos abaixo relacionados e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

4.3- Riscos Estratégicos

a) 2024.003987 - Relatório de Follow-Up nº 02.2024 - Monitoramento da Gestão de Riscos Estratégicos

A gestora da Coordenadoria de Riscos e Conformidade (P-CRC), Sra. Aline Fardim Borelli, apresentou o monitoramento dos planos de ação referente aos Riscos Estratégicos RE#1, RE#2, RE#3, processo 2024.003987.

Os membros do CAU submetem para apreciação do Conselho de Administração



**EXTRATO DA ATA DA 108ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE
SANEAMENTO – CESAN**

(CA), sugerindo, inclusive, a interlocução da Coordenadora de Riscos e Conformidade na apresentação do Relatório.

4.4 – Outros Assuntos

a) Relatório Anual do Comitê de Auditoria Estatutário – 2023

Os membros do CAU apresentaram o Relatório Anual do Comitê de Auditoria Estatutário de 2023. Ato contínuo, encaminham à Gerência Financeira e Contábil (A-GFC) para composição do Relatório de Administração da CESAN.

b) Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário

Os membros do CAU analisaram o Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário e decidiram alterar o item 5.1.4 (alíneas “a” e “n”).

c) Assinatura da Ata Ordinária - 107ª Reunião do CAU

d) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 107ª 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.

e) Os membros do CAU agradecem a imensa contribuição do Sr. Pedro Ivo da Silva para os trabalhos do Comitê, dado o encerramento de seu mandato e desejam votos de sucesso na continuidade de sua jornada.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 11h12min, 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

Pedro Ivo da Silva
MEMBRO

João Vítor Ribeiro Braga
SECRETÁRIO