



## **EXTRATO DA ATA DA 114ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

Realizada no dia 12 de setembro de 2024, às 14h, de forma remota, pela plataforma Microsoft Teams.

### **2 – CONVOCAÇÃO E PRESENCAS**

A presente reunião extraordinária foi convocada eletronicamente em 09 de setembro 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, “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.

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:

#### **4.1 – Relatórios de Auditoria Interna - C-AUD - Follow Up**

a) IT - Auditor 0321 - Follow Up

Os membros do CAU tomaram ciência da atualização no sistema da C-AUD, datada de 07/09/24, referente aos relatórios de follow up.

O CAU sugere que a C-AUD se manifeste ao final de cada processo, de forma



**EXTRATO DA ATA DA 114ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

conclusiva, recomendando as providências para cada caso concreto, submetendo, em seguida, à avaliação deste Comitê.

b) IT - Auditor 0322 - Follow Up

Os membros do CAU tomaram ciência da atualização no sistema da C-AUD, datada de 07/09/24, referente aos relatórios de follow up.

O CAU sugere que a C-AUD se manifeste ao final de cada processo, de forma conclusiva, recomendando as providências para cada caso concreto, submetendo, em seguida, à avaliação deste Comitê.

**4.2- Relatório de recomendações sobre os controles internos e procedimentos contábeis 2023 – Auditor Independente**

Os membros do CAU tomaram ciência do relatório de recomendações sobre os controles internos e procedimentos contábeis 2023, elaborado pela Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

O CAU recomenda a implementação das melhorias sugeridas no menor lapso de tempo possível e sugere a realização de capacitação das unidades responsáveis pelos setores impactados.

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 14h45min, 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