



## **EXTRATO DA ATA DA 115ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

Realizada no dia 10 de outubro de 2024, 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 03 de outubro 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 Estatutário (CAU), nomeadamente a Sra. Izabella Dayanna Bueno Cavalcanti e o Sr. Marcos Santos Pimentel, além da presença da Gestora da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Cristina Fardin Grasseli e o Auditor, Sr. Lafaiete Ferreira, da HMZ Consultoria de Negócios, para discutir os Relatórios de Auditoria Interna.

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 115ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

### **4.1 – Item extra incluído na Pauta - Relatório do XVII Encontro Nacional das Auditorias Internas**

Os membros do CAU tomaram ciência do relatório do XVII Encontro Nacional das Auditorias Internas, apresentado pela Coordenadora da C-AUD e parabenizam a Unidade pela iniciativa em sediar o evento de grande porte, a nível nacional, e sua organização.

### **4.2 – Relatórios de Auditoria Interna – C-AUD**

#### **a) IT - Auditor 0466**

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pela gestora da Auditoria, 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 e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

#### **b) IT - Auditor 0467**

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pela gestora da Auditoria, 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 e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.

#### **c) IT - Auditor 0475**

Os membros do CAU tomaram ciência do Relatório de Auditoria, bem como das informações prestadas pela gestora da Auditoria, 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 e decidem pelo encaminhamento ao Conselho de Administração (CA), conforme fluxo dos trabalhos de auditoria.



## **EXTRATO DA ATA DA 115ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN**

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

#### a) IT - Auditor 0321 - Follow Up

Os membros do CAU tomaram ciência do relatório de follow-up referente aos Planos Municipais de Saneamento (PMSB) e Contratos de Programa dos Municípios de Serra e Aracruz.

Por fim, o CAU encaminha o processo para ciência e manifestação do Conselho de Administração (CA).

#### b) IT - Auditor 0322 - Follow Up

Os membros do CAU tomaram ciência do relatório de follow-up referente aos Planos Municipais de Saneamento (PMSB) e Contratos de Programa dos Municípios do Interior Norte.

Por fim, o CAU encaminha o processo para ciência e manifestação do Conselho de Administração (CA).

### **4.4 – Riscos Estratégicos - Coordenadoria de Riscos e Conformidades - P-CRC**

#### a) 2024.014954 - Relatório de Follow-up nº 05.2024 - Monitoramento da Gestão de Riscos Estratégicos

Os membros do CAU tomaram conhecimento do monitoramento dos planos de ação referente aos Riscos Estratégicos RE#1, RE#2, RE#3, RE#4, RE#5 e RE#6, processo 2024.014954.

Outrossim, reforçam a necessidade de atendimento dos prazos pactuados e submetem para apreciação do Conselho de Administração (CA).

### **4.5 – Outros Assuntos**

#### a) Relatório de Planejamento e Gestão, referência julho 2024

Os membros do CAU tomaram conhecimento das informações contidas no Relatório de Planejamento e Gestão, referência julho de 2024.



**EXTRATO DA ATA DA 115ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

b) 2024.013683 - Aprovação da Avaliação de Desempenho do CAU pelo CA – 2º Quadrimestre de 2024

Os membros do CAU tomaram conhecimento da Aprovação da Avaliação de Desempenho pelo CA, referente ao 2º Quadrimestre de 2024.

c) Assinatura da Ata Ordinária - 113ª Reunião do CAU

d) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 113ª 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) Assinatura da Ata Extraordinária - 114ª Reunião do CAU

f) Aprovação do Extrato da Ata Extraordinária - 114ª 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.

g) Item extra incluído na Pauta - Follow Up 2023 - Base Setembro 2024 – C-AUD

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Follow Up 2023 - Base Setembro 2024 – C-AUD, que será apresentado pela respectiva Coordenadora na próxima reunião do Conselho de Administração (CA).

h) Item extra incluído na Pauta – Demonstrações Financeiras do primeiro e segundo trimestre de 2024

Os membros do CAU tomaram ciência do e-mail encaminhado pelo Gestor da Divisão de Contabilidade, Custos e Patrimônio, Sr. Reginaldo José de Castro, referente às demonstrações financeiras do primeiro e segundo trimestre de 2024.



**EXTRATO DA ATA DA 115ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE  
SANEAMENTO – CESAN**

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador deu por encerrada a Reunião, às 12h31min, 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