



EXTRATO DA ATA DA 118ª 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 dezembro de 2024, às 09h, de forma presencial, na sede da Companhia Espírito Santense de Saneamento - CESAN, situada à Av. Governador Bley, 186, 3º 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 05 de dezembro 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.

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 das Demonstrações Contábeis do 2º Trimestre de 2024.

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 118ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.1 – Relatório das Demonstrações Contábeis do 2º Trimestre de 2024 - Auditadas pela Auditoria Independente

A reunião foi iniciada com a presença dos membros do CAU, bem como da gestora da Auditoria Interna (C-AUD), Sra. Cristina Fardin Grasseli, além da presença do gestor da Divisão de Contabilidade, Custos e Patrimônio (A-DCC), Sr. Reginaldo José de Castro e do Gerente Financeiro e Contábil (A-GFC), Sr. Marcelo Vieira Lopes. O Coordenador do CAU, Sr. Denizar Leal, deu as boas-vindas aos presentes.

Assim como na análise das demonstrações do primeiro trimestre, o CAU realizou ponderações a respeito de alguns aspectos a serem avaliados juntamente com a Auditoria Independente.

Por fim, os membros do CAU agradeceram a presença de todos e se manifestam pela aprovação das demonstrações contábeis do 2º trimestre de 2024.

4.2 – Relatórios de Auditoria Interna - C-AUD - Follow Up

a) IT - Auditor 0301 - Follow Up

Os membros do CAU conheceram o resultado da implementação do plano de ação, aprovado pela Diretoria pertinente, e, diante das informações prestadas pela gestora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli, que recomendou, durante a reunião, o encerramento do fluxo uma vez que a Gerência atendeu as recomendações da C-AUD. Assim, acolhem a recomendação da C-AUD.

Desta forma, encaminha o processo para ciência e manifestação da Presidência (PR).

b) IT - Auditor 0341 - Follow Up

Os membros do CAU conheceram o resultado da implementação do plano de ação, aprovado pela Diretoria pertinente, e, diante das informações prestadas pela gestora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli, que recomendou, durante a reunião, o encerramento do fluxo uma vez que a Gerência atendeu as recomendações da C-AUD. Assim, acolhem a recomendação da C-AUD.

Desta forma, encaminha o processo para ciência e manifestação do Conselho de Administração (CA), recomendando o encerramento do fluxo do processo.



EXTRATO DA ATA DA 118ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

c) IT - Auditor 0344 - Follow Up

Item retirado de pauta, a pedido da Coordenadora da Auditoria (C-AUD).

d) IT - Auditor 0441 - Follow Up

Os membros do CAU conheceram o resultado da implementação do plano de ação, aprovado pela Diretoria pertinente, e, diante das informações prestadas pela gestora da Auditoria, Sra. Cristina Fardin Grasseli, que recomendou, durante a reunião, o encerramento do fluxo uma vez que a Gerência atendeu as recomendações da C-AUD. Assim, acolhem a recomendação da C-AUD.

Desta forma, encaminha o processo para ciência e manifestação do Conselho de Administração (CA), recomendando o encerramento do fluxo do processo.

4.3 – Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2025 - C-AUD

a) 2024.018235 - Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2025

Os membros do CAU tomaram conhecimento do Plano Anual de Atividades da Auditoria, exercício 2025, e considerando as informações prestadas pela gestora da C-AUD, Sra. Cristina Fardin Grasseli, aprovam a proposta apresentada, ressaltando a necessidade de melhor adequação no cronograma dos trabalhos.

Desta forma, encaminha o processo para ciência e manifestação do Conselho de Administração (CA).

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

a) 2024.017538 - Relatório de Follow-up nº 06.2024 - 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 2024.017538, destacando a importância do engajamento contínuo dos responsáveis pelos planos de ação para mitigar riscos identificados.

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



EXTRATO DA ATA DA 118ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO – CESAN

4.5 – Outros Assuntos

a) Status Follow Up 2023 – Base novembro 2024 – C-AUD

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

b) Calendário de Reuniões - CAU - 2025

Os membros do CAU definiram o Calendário Anual, exercício 2025, conforme quadro a seguir.

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – 2025						
Horário	1º Semestre	Dia	Dia da semana	2º Semestre	Dia	Dia da semana
09h00min	Janeiro	16-jan	Quinta-feira	Julho	10-jul	Quinta-feira
	Fevereiro	13-fev	Quinta-feira	Agosto	14-ago	Quinta-feira
	Março	13-mar	Quinta-feira	Setembro	11-set	Quinta-feira
	Abril	10-abr	Quinta-feira	Outubro	09-out	Quinta-feira
	Maio	08-mai	Quinta-feira	Novembro	13-nov	Quinta-feira
	Junho	12-jun	Quinta-feira	Dezembro	11-dez	Quinta-feira

c) Plano Anual de Trabalho do CAU - 2025

Os membros do CAU aprovaram o Plano Anual de Trabalho 2025.

d) Relatório de Planejamento e Gestão, referência setembro 2024

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

e) Assinatura da Ata Ordinária - 117ª Reunião do CAU.

f) Aprovação do Extrato da Ata Ordinária - 117ª 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.



**EXTRATO DA ATA DA 118ª 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 13h01min, 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