

EXTRATO DA ATA DA CENTÉSIMA DÉCIMA QUARTA (114ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN.

DADOS DA REUNIÃO			
Data:	03 de novembro de 2022	Horário:	Das 9h às 12h30
Local:	Reunião realizada por videoconferência		
PRESENCAS			
Carlos Rocha Velloso	Membro do Comitê – Coordenador		
Eduardo Person Pardini	Membro do Comitê		
Cristiane Scholz Faisca Cardoso	Membro do Comitê		
JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA			
--			
ORDEM DO DIA			
1	Resultado parcial da Consultoria para esclarecimento de diferença no saldo de provisionamento para Previdência Complementar 2020-2021 (Pauta conjunta CAE + CFin) - GCF		
2	Apreciação das Informações do 3º ITR 2022 (Pauta conjunta CAE + CFin) - GCF;		
3	Avaliação dos trabalhos da Auditoria Externa (Pauta conjunta CAE + CFin) - Equipe Russel & Bedford;		
4	Relatório de Execução Orçamentária do 2º trimestre de 2022 (Pauta CFin + opcional CAE) - APL;		
5	Relatório da Auditoria Interna 3º trimestre (Pauta CAE) – AUD:		
6	Relatório Consolidado de Gestão de Riscos 3º trimestre (Pauta CAE) – ACR:		
TEMA DE PAUTA			
1	Resultado parcial da Consultoria para esclarecimento de diferença no saldo de provisionamento para Previdência Complementar 2020-2021 (Pauta conjunta CAE + CFin) – GCF: Registrando a presença dos membros do Conselho de Administração e do Comitê Financeiro: Messias Fontinhas de		

	<p>Souza - Coordenador, Eduardo José de Souza, Haneron Victor Marcos e Sílvia Santos; Ivan Gabriel Coutinho, Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores; Marina Godoy, Gerente de Controladoria Econômico-Financeira; e Clodoaldo Hillesheim. O Sr. Carlos pontuou que está ocorrendo muita demora no envio do relatório e solicita avaliação e cobrança de pontualidade nos prazos. Também solicita que haja um esclarecimento até o final de dezembro para que o relatório não fique pendente. A Sra. Marina justificou que todas as informações do Plano de Previdência são encaminhadas pela CASANPREV e que a empresa de Consultoria MIRADOR depende dessas informações para elaboração do mesmo.</p>
2	<p>Apreciação das Informações do 3º ITR 2022 (Pauta conjunta CAE + CFin) – GCF: Registrando a presença dos membros do Conselho de Administração e do Comitê Financeiro: Messias Fontinhas de Souza - Coordenador, Eduardo José de Souza, Haneron Victor Marcos e Sílvia Santos; Ivan Gabriel Coutinho, Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores; Marina Godoy, Gerente de Controladoria Econômico-Financeira; e Clodoaldo Hillesheim. A Sra. Marina apresentou as demonstrações financeiras do 3º ITR de 2022, expondo o Balanço Patrimonial, Fluxo de Caixa, Investimentos, Composição de Empréstimos e Financiamentos, Demonstrações de Resultado, EBITDA, explicando os saldos e as variações em relação ao mesmo período do ano anterior, explicou que houve aumento do Intangível devido à força tarefa realizada pela comissão para finalizar algumas obras que estavam paradas, sendo 7 obras imobilizadas. Destacou que em razão da instabilidade do Planejamento hídrico, os fornecedores não vão conseguir garantir os estoques devido ao aumento dos preços. A Sra. Marina pontuou que o valor das obras em andamento é impactado pela variação cambial, por isso não reflete o valor real dos investimentos. O Conselheiro Haneron ressaltou que esperava que o resultado do reajuste tarifário impactasse de forma positiva o EBITDA da Casan, no entanto o Diretor Gabriel destacou que com o represamento do reajuste tarifário, as receitas deixaram de aumentar e os custos foram majorados por fatores macroeconômicos. Explicou que a recuperação está sendo de forma gradual, e que o resultado do 4º trimestre tende a ser bom devido ao conjunto de ações que vem sendo realizadas pela Diretoria, portanto, acredita que o resultado EBITDA se normalizará.</p>
3	<p>Avaliação dos trabalhos da Auditoria Externa (Pauta conjunta CAE + CFin) - Equipe Russel & Bedford: Registrando a presença dos membros do Conselho de Administração e do Comitê Financeiro: Messias Fontinhas de Souza - Coordenador, Haneron Victor Marcos, Eduardo José de Souza e Sílvia Santos; Ivan Gabriel Coutinho, Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores; Marina Godoy, Gerente de Controladoria Econômico-Financeira; e Clodoaldo Hillesheim; de Rosângela Pereira Peixoto e Jorge Cereja, Representantes da Russel Bedford GM, Auditoria Independente da CASAN. A Sra. Rosângela Pereira Peixoto, respondeu aos questionamentos dos presentes em relação às Demonstrações Financeiras do 3º trimestre de 2022, e ressaltou que não há pontos de ressalvas quanto à conciliação de</p>

	contas e impostos. O Sr. Carlos Velloso pontuou que não vislumbra preocupação tendo em vista o esclarecimento feito pela Russel. O CAE solicitou o envio do relatório circunstanciado pela auditoria externa e a Sra. Rosângela informou que na sequência fará o envio aos membros.
4	Relatório de Execução Orçamentária do 2º trimestre de 2022 (Pauta CFin + opcional CAE) – APL: Registrando a presença dos membros do Conselho de Administração e do Comitê Financeiro: Messias Fontinhas de Souza – Coordenador, Eduardo José de Souza e Sílvia Santos; e Ivan Gabriel Coutinho, Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores; do Eng.º Filipe Alcioni Silva, Assessor de Planejamento (APL) e de Iris Merizi Silva, Gerente de Planejamento. O Sr. Filipe apresentou detalhadamente os resultados da execução orçamentária de cada área destacando itens de maior relevância. Explicou que houve variação positiva de 7,6% na Receita Operacional Bruta global em comparação ao resultado do exercício de 2021. Pontuou que a Variação cambial foi positiva, com incremento de 672 milhões na receita. Já no item Execução de obras, explicou que houve um salto no resultado, pois houve um investimento de 131 milhões com CAPEX. Com relação às Despesas Administrativas, a Diretoria executou 52% do orçamento aprovado para o ano em relação ao atual orçamento, sendo executado 100,49% do valor das despesas planejadas para o período. O gasto com PDVI foi de 128,60% do valor orçado para o exercício e o gasto com Material de tratamento teve um aumento, representando 57% do valor previsto para o ano devido aos reajustes de preço. Quanto as despesas da Diretoria Operacional, foi executado 56% do orçamento aprovado para ano, apresentando um aumento significativo no custo com energia elétrica. Ressaltou que foi adotado a política dos geradores como medida para redução de custo - que consiste na contratação de energia para tempo integral no Mercado Livre. Por fim, detalhou que a Companhia executou 35% dos investimentos aprovados com aumento de 145% na execução de investimentos no 2º trimestre em relação à 2021, explicou a evolução por Diretoria e sanou dúvidas dos presentes.
5	Relatório da Auditoria Interna 3º trimestre (Pauta CAE) – AUD: Registrando a presença de Daniel Azevedo, Auditor chefe. O Sr. Daniel enviou o relatório para análise dos membros.
6	Relatório Consolidado de Gestão de Riscos 3º trimestre (Pauta CAE) – ACR: Registrando a presença de Paulo Silvestre Schmitt, Assessor de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos (ACR). Os membros tomaram conhecimento do Relatório de Gestão de Riscos e ressaltaram da importância da análise quantitativa dos riscos, como variação em relação ao caso base (Orçamento), além da análise qualitativa que vem sendo apresentada.
LAVRATURA	

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador do Comitê deu por encerrada a reunião, da qual eu, Rosecler Assis Marques de Aguiar, lavrei a presente ata que após ser lida e aprovada vai assinada por mim e pelos membros do Comitê.

ASSINATURAS

CARLOS ROCHA VELLOSO
Coordenador

CRISTIANE SCHOLZ FAÍSCA CARDOSO
Membro

EDUARDO PERSON PARDINI
Membro

ROSECLER ASSIS MARQUES DE AGUIAR
Secretária



Assinaturas do documento



Código para verificação: **U2O3S7R6**

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ **EDUARDO PERSON PARDINI** (CPF: 040.XXX.598-XX) em 08/03/2023 às 16:51:58
Emitido por: "SGP-e", emitido em 15/03/2022 - 08:14:54 e válido até 15/03/2122 - 08:14:54.
(Assinatura do sistema)

- ✓ **CRISTIANE SCHOLZ FAISCA CARDOSO** (CPF: 664.XXX.249-XX) em 08/03/2023 às 16:52:03
Emitido por: "AC Certisign Multipla G7", emitido em 06/10/2021 - 14:08:53 e válido até 05/10/2024 - 14:08:53.
(Assinatura ICP-Brasil)

- ✓ **CARLOS ROCHA VELLOSO** (CPF: 160.XXX.967-XX) em 10/03/2023 às 12:10:54
Emitido por: "AC Certisign RFB G5", emitido em 11/10/2021 - 19:28:19 e válido até 10/10/2024 - 19:28:19.
(Assinatura ICP-Brasil)

- ✓ **ROSECLER ASSIS MARQUES DE AGUIAR** (CPF: 006.XXX.979-XX) em 14/03/2023 às 17:14:32
Emitido por: "SGP-e", emitido em 04/01/2021 - 10:31:33 e válido até 04/01/2121 - 10:31:33.
(Assinatura do sistema)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://portal-sgpe.casan.com.br/portal-externo/conferencia-documento/Q0FTQU5fMV8wMDExMjQwMI8xMTI0MDJfMjAyMI9VMk8zUzdSNg==> ou o site <https://portal-sgpe.casan.com.br/portal-externo> e informe o processo **CASAN 00112402/2022** e o código **U2O3S7R6** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.