

ATA DA CENTÉSIMA TRIGÉSIMA TERCEIRA (133ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN.

DADOS DA REUNIÃO	
Data:	03 de agosto de 2023
Horário:	Das 09h às 12h
Local:	Reunião realizada por videoconferência
PRESENCAS	
Carlos Rocha Velloso	Membro do Comitê – Coordenador
Cristiane Scholz Faísca Cardoso	Membro do Comitê
Eduardo Person Pardini	Membro do Comitê
ORDEM DO DIA	
1	Apreciação das Demonstrações Financeiras do 2º Trimestre 2023 (Pauta conjunta CAE + CFIn)
2	Auditoria Independente – Russel Bedford GM (Pauta conjunta CAE + CFIn)
3	Apresentação Comissão de LGPD
CONSIDERAÇÕES INICIAIS	
TEMA DE PAUTA	
1	Apreciação das Demonstrações Financeiras do 2º Trimestre 2023: Registrando a presença dos membros do Comitê Financeiro: Rosilda Santos (Coordenadora), Haneron Victor Marcos, Tânia Mara Souza Regis; Thiago Tomaz Pereira Guimarães, Gerente em exercício da Controladoria Econômico-Financeira – GCF; Mery Terezinha de Souza da Gerência de Controladoria Financeira - GCF; Edson Moritz Martins da Silva, Diretor de Financeiro e de Relações com os Investidores. O Coordenador do CAE, Sr. Velloso deu início a reunião agradecendo a presença de todos e convidou o Sr. Thiago para expor as Demonstrações Financeiras do 2º Trimestre/2023. Foi feito um breve relato dos dados gerais da Companhia e, em seguida, o Sr. Thiago discorreu sobre o Balanço Patrimonial, Fluxo de Caixa, Investimentos,

Composição de Empréstimos e Financiamentos, Demonstração de Resultado, EBITDA e Notas Explicativas, de forma a explicar os saldos e as variações em relação ao exercício de 2022 no mesmo período. Apontou que houve um crescimento da AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital após aporte de 30 milhões de reais realizado pelo Governo do Estado. Com relação aos empréstimos, explicou a situação da liquidez e esclareceu que os valores são relacionados aos novos contratos e aos contratos já existentes. Em seguida o Diretor Financeiro, Sr. Edson comunicou que recorreu a contratação de uma auditoria externa para apurar a situação grave relacionada a disponibilidade de caixa da Companhia, além disso, informou que várias linhas de empréstimo estão sendo estudadas e avaliadas, e que há uma negociação junto aos Municípios para quitação das dívidas com a Companhia. A Sra. Cristiane questionou como está o andamento da negociação da Casan com os Municípios que estão com o Contrato de Programa próximos ao vencimento e se já existem tratativas para a renovação dos mesmos. Ainda, o Sr. Pardini indagou qual o impacto no programa de investimento devido ao processo de redução do déficit de caixa. O Sr. Edson explicou que no momento a Casan está com um grave risco no adimplemento da execução das obras, por não estar com uma base financeira sólida para realizar o pagamento das mesmas, sendo necessária uma contenção na execução de algumas obras. Registrando a entrada do Sr. Henrique Goedert Heidersheidt na reunião, o mesmo explicou que foi necessário realizar um corte na revisão do CAPEX em razão do déficit de caixa da Companhia. Em seguida, o Sr. Thiago demonstrou um panorama geral das contas com algumas variações e o resultado negativo no período, sendo o custo com o PDVI, o maior ponto de impacto. Houve redução no custo com energia em razão da entrada no mercado livre de energia, no entanto, houve aumento no custo com os repasses financeiros aos Municípios. Em seguida, relatou preocupação com o antigo problema que a Casan possui referente as contas a receber, onde existe um problema histórico de conciliação entre as informações contábeis versus informações comerciais. Explicou que essa demanda parte da necessidade em validar essas informações junto ao setor comercial da Companhia para solucionar o problema das devoluções de numerários. O Sr. Thiago, informou ainda que a auditoria externa cobrou da Casan a necessidade de ajuste das informações do contas a devolver. O Diretor Financeiro Sr. Edson manifestou preocupação quanto as interações realizadas entre alguns sistemas na Casan, os quais não são integrados, sendo assim, foi pontuado a necessidade de encaminhar para a Diretoria Comercial e a Procuradoria Jurídica para juntos trabalharem no equacionamento das informações comerciais com acompanhamento da Diretoria Financeira. Face a isto, o Sr. Thiago entende que não haverá problemas na

	realização das apreciações das demonstrações financeiras pela auditoria externa. Por fim, a Sra. Cristiane solicitou à contabilidade o encaminhamento do relatório atualizado referente as demonstrações financeiras do 2º Trimestre/2023.
2	Auditoria Independente – Russel Bedford GM: Registrando a presença os membros do Conselho de Administração Haneron Victor Marcos e Rosilda Santos e da Sra. Rosângela Pereira Peixoto representante da Russel Bedford Brasil, Auditoria Independente da Casan. A Sra. Rosangela respondeu aos questionamentos dos presentes em relação às Demonstrações Financeiras do 2º Trimestre/2023 e explicou que as contas transitórias (depósitos bancários) continuam pendentes para conciliação, e que futuramente a nova versão do sistema comercial que está sendo avaliada, possibilitará um avanço na obtenção das informações nos próximos exercícios. Informou que a minuta do parecer do relatório da auditoria externa será encaminhada até o dia 04 de agosto e quanto ao parecer definitivo, este será encaminhado até segunda-feira (07/08/2023) assim que a contabilidade enviar os dados faltantes. A Sra. Cristiane pontuou que a Companhia necessita estabelecer o fluxo de informações entre as áreas e que havendo dificuldade na obtenção junto as áreas, que seja reportado ao CAE. Por fim, a Sra. Rosilda relatou que o novo Conselho de Administração tem buscado esforços para fortalecer a cultura de troca de informações e maior cuidado com a gestão de riscos, são ações que entende que trará ganhos para fomentar o crescimento da Companhia, visando uma equipe coesa e comprometida com o trabalho.
3	Apresentação Comissão de LGPD: Registrando a presença de Sara Midiã Silva da Silva, Ouvidoria, Laerte Salvador, Administrador na Ouvidoria. O Coordenador, Sr. Velloso passou a palavra para a Sra. Sara que explicou que realizou uma reunião junto a Comissão da LGPD na qual esta informou que solicitou a indicação do membro da Procuradoria Geral da Casan, devido a essa demanda ainda não ter sido realizada. Sendo assim, comunicou que vai retomar a reunião/trabalhos após a indicação do membro. Relatou que identificou a importância da atualização dos dados do inventário e que houve pontos identificados de melhoria pela Auditoria Interna. Com relação ao canal de denúncias informou que estão sendo tomadas as devidas providências. Em sequência, a Sra. Cristiane chamou atenção para a importância da implementação do canal de denúncia exclusivo.
CONSIDERAÇÕES FINAIS	
O Comitê Financeiro solicitou que Diretoria Comercial apresente informações	

sobre o plano de ação a respeito das substituições dos hidrômetros.
O Conselheiro Sr. Haneron esclareceu que em razão da janela dos Decretos do saneamento em julho/2023, solicitou uma apresentação do modelo de regionalização pelo Estado. O Diretor Financeiro, Sr. Edson, pontuou que a Procuradoria Geral da Casan já está tomando as providências cabíveis para avançar nas ações da regionalização.

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 FAISCA CARDOSO
Membro

EDUARDO PERSON PARDINI
Membro

ROSECLER ASSIS MARQUES DE AGUIAR
Secretária da reunião



Assinaturas do documento



Código para verificação: **RI82D2D1**

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

- ✓ **EDUARDO PERSON PARDINI** (CPF: 040.XXX.598-XX) em 29/09/2023 às 17:09:04
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 29/09/2023 às 18:40:16
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)

- ✓ **ROSECLER ASSIS MARQUES DE AGUIAR** (CPF: 006.XXX.979-XX) em 02/10/2023 às 09:27:46
Emitido por: "SGP-e", emitido em 04/01/2021 - 10:31:33 e válido até 04/01/2121 - 10:31:33.
(Assinatura do sistema)

- ✓ **CARLOS ROCHA VELLOSO** (CPF: 160.XXX.967-XX) em 06/12/2023 às 18:35:01
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)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://sgpe.casan.com.br/portal-externo/conferencia-documento/Q0FTQU5fMV8wMDA0MTM5MF80MTM5MF8yMDIzX1JJODJEMkQx> ou o site <https://sgpe.casan.com.br/portal-externo> e informe o processo **CASAN 00041390/2023** e o código **RI82D2D1** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.