

ATA DA CENTÉSIMA QUADRAGÉSIMA QUARTA (144ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN. NIRE Nº 42300015024, CNPJ nº 82.508.433/0001-17.

DADOS DA REUNIÃO			
Data:	25 de janeiro de 2024	Horário:	Das 14:00 às 17:00
Local:	Reunião realizada por videoconferência		
PRESENCAS			
Carlos Rocha Velloso	Membro do Comitê – Coordenador		
Cristiane Scholz Faisca Cardoso	Membro do Comitê		
Eduardo Person Pardini	Membro do Comitê		
JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA			

CONSIDERAÇÕES INICIAIS			

ORDEM DO DIA			
1	Apresentação Plano de Previdência – CASANPREV		
2	Preparativos para Fechamento do Balanço Anual – GCF		
3	Impactos da Reforma Tributária – GFI		
4	Relatório Consolidado de Gestão de Riscos 4T/2023 – GCR		
5	Ouvidoria – OUV		
6	Relatório Anual da Auditoria - AUD		
7	Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Auditoria Interna (PGMQ) – AUD		
TEMAS DE PAUTA			

1	<p>Apresentação Plano de Previdência - CASANPREV: Registra-se a presença de Adir Alcides de Oliveira, Diretor-presidente da CASANPREV. O Sr. Carlos Velloso, coordenador do CAE, solicitou que fosse atualizada sobre a aprovação do Plano de Benefícios CD e o fechamento das contas da CASANPREV de 2023. Com a palavra, o Sr. Adir apresentou o cronograma do novo Plano de Benefícios CD, assim como expôs a situação do Plano Previdenciário no que corresponde ao seu déficit atuarial em 2022 e à expectativa de resultados positivos em 2023. Além disso, informou que foi encaminhada carta à Diretoria da Casan sobre o equacionamento do déficit da CASANPREV e que se tem mantido reuniões com a presidência da Casan para tratar do assunto. Diante de tais circunstâncias, o CAE demonstrou preocupação sobre os prazos para o equacionamento do déficit do plano, que deve ser aprovado pela patrocinadora Casan e a Casanprev até abril para implantação em junho deste ano.</p>
2	<p>Preparativos para Fechamento do Balanço Anual - GCF: Registrando a presença de Marina Godoy, Gerente da Controladoria Econômico-Financeira e Thiago Tomaz Pereira Guimarães, chefe da Contabilidade Geral. A Sra. Marina apresentou um panorama do fechamento do balanço anual, no qual relatou que houve um atraso considerável nos prazos previstos para remessas de documentos à Contabilidade para o fechamento e que já foram finalizadas as últimas conciliações bancárias. Durante a apresentação, a Sra. Marina considerou que seria interessante apresentar o relatório prévio sobre o passivo atuarial, o qual foi acatado pelos membros do CAE. Conforme informado pelo Sr. Thiago que a liquidez financeira em dezembro teve uma melhora em decorrência das novas fontes de financiamentos obtidas pela empresa. Em continuidade, o Sr. Carlos Velloso indagou o andamento do contrato com a empresa de auditoria externa, tendo a Sra. Marina, esclarecido que o contrato atual se encerra em junho de 2024, porém está sendo iniciado um processo licitatório para contratação desse serviço. Sendo assim, o CAE solicitou que a área realize o monitoramento dessa licitação e encaminhe o termo de referência para conhecimento do CAE, uma vez que é sua obrigação legal opinar sobre a contratação da auditoria independente e, para isto, deve acompanhar todo o processo de contratação. Por fim, a Sra. Marina informou que está sendo realizada com sucesso uma “limpeza” no plano de contas da empresa, simplificando-o com a eliminação de nomenclaturas e grupos de contas desnecessários. A Sra. Cristiane agradeceu as boas notícias trazidas pela GCF.</p>
3	<p>Impactos da Reforma Tributária - GFI Registrando a presença de Micheli Amaral Soares, Gerente Financeira e Juliana Vilma Vidal, Chefe da Divisão de Controles e Tributos – DICOT. O Sr. Carlos Velloso indagou à GFI qual seria o impacto da reforma tributária na Casan. A Sra. Micheli apresentou as diversas propostas em aprovação no Congresso Nacional sobre a reforma tributária, destacando a importância da Casan estar atenta e se adaptar às mudanças que ocorrerão. Informou que está sendo realizado um trabalho em conjunto com a Associação Brasileira das Empresas Estaduais de Saneamento – AESBE sobre o tema. Sobre a perspectiva para o cenário futuro, informou que esta não é boa devido a essa reforma onerar o cofre da empresa, alterando a base de tributos que poderá passar de 9,25% para 27%. Além disso, informou que a Casan deverá pagar um valor equivalente ao dobro de PIS e COFINS e que isso provavelmente deverá ser objeto de negociação para poder ser repassado para</p>

	o consumidor, procedimento necessário para manter o equilíbrio financeiro da Casan.
4	Relatório Consolidado de Gestão de Riscos (4T): Item mantido para a próxima reunião.
5	Ouvidoria: O CAE solicitou que a Ouvidora atualize o andamento da contratação do serviço do canal de denúncia exclusivo da ouvidoria e do CAE e envie o termo de referência deste processo.
6	Relatório Anual da Auditoria: Registrando a presença do Eng.º Daniel Crippa Lemos, chefe da Auditoria Interna. O Eng.º Daniel apresentou o Relatório Anual 2023 da Auditoria Interna, destacando os principais processos envolvidos num trabalho de auditoria interna e os trabalhos executados conforme o PAAI aprovado pelo CAD. Após a apresentação, o Sr. Pardini solicitou que sejam realizadas algumas correções no relatório, tendo o Eng.ª Daniel acatado as recomendações. Em sequência, o Sr. Carlos Velloso indagou quando o relatório anual da auditoria será finalizado, o qual informou que até o dia 10/02/2024, pois será necessário apresentá-lo no Conselho de Administração.
7	Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Auditoria Interna (PGMQ): Item mantido para a próxima reunião.
LAVRATURA	
Nada mais havendo a tratar, o Coordenador do Comitê deu por encerrada a reunião, da qual eu, Sabrina de Abreu, 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 do Comitê
EDUARDO PERSON PARDINI Membro do Comitê	SABRINA DE ABREU Secretária da Reunião