

ATA DA CENTÉSIMA QUINQUAGÉSIMA TERCEIRA (153ª) 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:	06 de junho de 2024	Horário:	Das 14:00 às 17:45
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	
JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA			

CONSIDERAÇÕES INICIAIS			
ORDEM DO DIA			
1	Relatório Consolidado de Gestão de Riscos 1º T/2024 – ACR/GCR – SGPe 036477/2024		
2	Monitoramento do Programa de Integridade – ACR/GCR		
3	Mapeamento dos Sistemas Gerenciados pela TI e Riscos Cibernéticos – DA/GIN		
4	Programa de Melhoria e Gestão da Qualidade da Auditoria Interna – AUD		
TEMAS DE PAUTA			
1	Relatório Consolidado de Gestão de Riscos 1º T/2024 – ACR/GCR – SGPe 036477/2024: Registrando a presença de Anderson Miguel Chaves de Cordeiro, Assessor de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos (ACR) e Paulo Silvestre Schmitt, Gerente de Conformidade,		

	<p>Controles Internos e Gestão de Riscos (GCR). O Sr. Anderson iniciou informando que o referido Relatório não apresentou mudanças significativas em relação ao trimestre anterior. Ressaltou que, neste último trimestre, houve uma interação muito positiva com as áreas associadas aos riscos correlatos e que os diretores intensificaram sua colaboração para o andamento dos trabalhos. O Coordenador, Sr. Carlos Velloso, questionou se os gerentes procuravam a área de riscos para desenvolver os trabalhos associados a riscos. O Sr. Anderson respondeu que, embora o trabalho ainda não tenha alcançado esse nível, os Diretores têm cobrado de seus gerentes a participação em reuniões correlatas ao tema. Ele manifestou a expectativa de que a interação entre a área de riscos e os setores responsáveis por riscos gerará resultados bastante positivos. A Sra. Cristiane ressaltou que, o Comitê de Auditoria e Riscos (CAE) recomendou ao Conselho de Administração (CA) que a GCR tenha equipe suficiente para desenvolver os temas transversais sob sua responsabilidade, quais sejam gestão de riscos, controles internos e compliance. O Sr. Carlos Velloso complementou, informando que já tratou desse tema com o Presidente do Conselho, destacando a importância da área de gestão de riscos para a Companhia. No que se refere à agilidade na resposta aos riscos em nível de processo, ponto levantado pelo CAE em reuniões anteriores, o Sr. Paulo concorda que o método completo, onde os procedimentos de controle interno antecedem a avaliação dos riscos, tem se mostrado moroso devido à limitação do quadro de pessoal da GCR e à complexidade dos processos da primeira linha. Por isso, está em desenvolvimento um método simplificado para elaboração das matrizes de riscos residuais, a ser aplicado primeiramente em todos os macroprocessos, para somente então continuar a submetê-los ao método completo atualmente vigente. O objetivo é aumentar a maturidade da gestão de riscos na Companhia e aprimorar a cultura da Casan em relação à prática de gestão de riscos. A Sra. Cristiane indagou se houve alguma melhora no aspecto quantitativo da análise de riscos. O Sr. Paulo informou que o impacto financeiro está sendo aplicado no desenvolvimento dos indicadores dos riscos de obras e que há interesse por parte da Casan em utilizar de forma mais eficaz os dados quantitativos na análise de riscos. Por fim, o Sr. Carlos Velloso agradeceu as informações prestadas pela área.</p>
2	<p>Monitoramento do Programa de Integridade – ACR/GCR: Registrando a presença de Anderson Miguel Chaves de Cordeiro, Assessor de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos (ACR) e Paulo Silvestre Schmitt, Gerente de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos (GCR). O Sr. Anderson iniciou a reunião contextualizando a criação do Programa de Integridade da Casan e comunicou a criação da Gerência de Compliance, vinculada à Procuradoria Jurídica. O Sr. Carlos Velloso questionou se a referida Gerência havia sido efetivamente instituída. O Sr. Anderson confirmou que a criação ocorreu por meio de Resolução, nomeando o Sr. Allyson Alberto Mazzarin como responsável pela Gerência</p>

	<p>de Compliance. Informou ainda que as atribuições da Comissão Permanente de Conduta e Integridade (CPCI) foram transferidas para a nova Gerência, sendo a CPCI extinta através da Resolução nº 127 de 13 de maio de 2024. O CAE solicitou acesso à norma que formalizou a Gerência de Compliance. Em seguida, o Sr. Carlos Velloso indagou se houve alteração no Regimento Interno em decorrência da criação da nova Gerência e se existe um manual detalhando as atividades sob sua responsabilidade. O Sr. Paulo respondeu que naquele momento não tinha informações sobre a tramitação das minutas revisadas do Estatuto Social, do Regimento Interno e do Programa de Integridade, visto que o assunto foi apresentado em Reunião de Diretoria pela Procuradoria (PGC), sem a participação da ACR/GCR. O Sr. Anderson informou que a ACR tem conhecimento apenas da criação da Gerência, da extinção da CPCI e da nomeação do gerente da área. Para obter informações adicionais, o Sr. Velloso solicitou à Secretaria de Governança que informe qual documento estabeleceu as atribuições da Gerência de Compliance e que este seja enviado ao CAE. A Sra. Cristiane levantou a questão sobre a existência de um responsável no setor jurídico da Casan para analisar o Compliance com os requisitos legais da Companhia. O Sr. Paulo informou que esta função está prevista nas minutas dos documentos revisados que definiram as atribuições da Gerência de Compliance. Por fim, o Sr. Pardini indagou se a Gerência de Compliance será responsável pelo canal de denúncias. O Sr. Paulo informou que o processo definido nas minutas dos documentos revisados, prevê que as denúncias serão encaminhadas à Gerência de Compliance para tratamento e ao Comitê de Ética para monitoramento.</p>
3	<p>Mapeamento dos Sistemas Gerenciados pela TI e Riscos Cibernéticos – DA/GIN: Registrando a presença de Breno Syperrek, Gerente de Informática (GIN). O Sr. Breno apresentou a estrutura da GIN, abordando os sistemas gerenciais que a Casan desenvolve e gerencia, bem como temas relacionados a riscos cibernéticos. Destacou as atividades em andamento e os estudos para a implantação de novas ferramentas. Durante a apresentação, o CAE realizou diversas indagações ao Sr. Breno, visando compreender detalhadamente os projetos existentes na Gerência. No que concerne à gestão de riscos da área, o Sr. Breno informou que será realizado um trabalho conjunto com a Gerência de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos (GCR), com o objetivo de mapear os riscos e identificar aqueles relacionados à segurança da informação. O Sr. Carlos Velloso questionou sobre os procedimentos adotados para o controle de senhas na empresa, sendo os mesmos explicados pelo Sr. Breno. Em relação aos backups dos sistemas, o Sr. Pardini inquiriu se é realizada auditoria nos backups. O Sr. Breno esclareceu que existe uma empresa contratada para a realização desse serviço, a qual encaminha relatórios mensais à Casan sobre a execução das auditorias nesses backups. Referente à existência de divergências entre o sistema de faturamento e o comercial, o Sr. Velloso questionou se esses sistemas estão adequados ou se necessitam de</p>

	<p>melhorias. O Sr. Breno comunicou que se identificou uma discrepância de valores entre a contabilidade e o faturamento, bem como na interface com o SAP. Informou que esse assunto está sendo examinado por uma analista da GIN, em conjunto com o setor de contabilidade e o setor comercial, com o objetivo de levantar todas as regras existentes e identificar pontos de melhoria. Por fim, o Sr. Breno informou que a GIN está pleiteando a contratação de um novo empregado para a área de segurança cibernética. Relatou também que, no novo planejamento estratégico da Companhia, a intenção é dar maior atenção a esse assunto.</p>
4	<p>Programa de Melhoria e Gestão da Qualidade da Auditoria Interna – AUD: Registrando a presença de Daniel Crippa Lemos, chefe da Auditoria Interna (AUD). O Eng.º Daniel deu início aos trabalhos apresentando o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Auditoria Interna (PGMQ). Durante a análise dos documentos, foram identificados alguns pontos de atenção e sugeridas modificações, as quais foram integralmente acatadas pelo Eng.º Daniel. Após a reavaliação conjunta do Programa de Melhoria e Gestão da Qualidade da Auditoria Interna com o Chefe da AUD, o Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) considerou a proposta apresentada plenamente apta para ser encaminhada à aprovação do Conselho de Administração.</p>
CONSIDERAÇÕES FINAIS	
<p>O CAE solicitou que, na próxima reunião, o Dr. Allyson Alberto Mazzarin seja formalmente convocado para apresentação do relatório detalhado sobre os processos instaurados pela Comissão de Processos Administrativos Disciplinares e Sindicância (CPPADS) ao longo do exercício de 2023 e que tiveram origem nas denúncias registradas na Ouvidoria. Solicitou ainda apresentação das informações abrangentes sobre a Gerência de Compliance, a qual ele foi nomeado gerente.</p>	
LAVRATURA	
<p>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.</p>	
ASSINATURAS	
<p>CARLOS ROCHA VELLOSO Coordenador</p>	<p>CRISTIANE SCHOLZ FAISCA CARDOSO Membro do Comitê</p>



**Companhia Catarinense
de Águas e Saneamento**

EDUARDO PERSON PARDINI
Membro do Comitê

SABRINA DE ABREU
Secretária da Reunião