

ATA DA CENTÉSIMA SEPTUAGÉSIMA QUARTA (174ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN. NIRE N.º 42300015024, CNPJ N.º 82.508.433/0001-17.

DADOS DA REUNIÃO	
Data:	06 de maio de 2025
Horário:	Das 08h às 11h40
Local:	Modalidade híbrida: Sala de Reuniões de Diretoria (Matriz) e on-line: https://meet.google.com/uxf-vxri-syp
PRESENCAS	
Bruno Bartelle Basso	Membro do Comitê - Coordenador
Anderson Redinha Malgueiro	Membro do Comitê
Sandro Furst	Membro do Comitê
JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA	
--	
CONSIDERAÇÕES INICIAIS	
--	
ORDEM DO DIA	
1	Presidente do Conselho de Administração
2	Apreciação das Demonstrações Financeiras do 1º T 2025
3	Auditoria Externa - Russel Bedford GM
4	Gerência de Planejamento e Riscos
TEMAS DE PAUTA	
1	Presidente do Conselho de Administração: Registrando a presença do Sr. Alfeu Luiz Abreu, Presidente do Conselho de Administração. O Presidente do Conselho apresentou ao CAE os principais pontos que deverão receber maior atenção ao longo do ano de 2025. Ressaltou que, além das análises previstas no regimento, o CAE deverá concentrar esforços em uma avaliação atuarial da CASANPREV, bem como na análise da atual situação do plano de saúde oferecido aos funcionários da CASAN. Solicitou ainda que o Comitê avalie, entre as diversas áreas, as necessidades de treinamentos e capacitações, propondo sugestões de melhorias. Agradeceu o empenho e a agilidade na condução das

	<p>entrevistas para o processo seletivo de auditor interno. Por fim, solicitou que o CAE realize um levantamento, tomando como referência empresas de porte semelhante ao da CASAN, para definir o orçamento ideal da área de Governança para o ano de 2026.</p>
<p>2</p>	<p>Apreciação das Demonstrações Financeiras do 1º T 2025: Registrando a presença do Sr. Thiago Thomaz Pereira Guimarães, Gerente Contábil e da Sra. Mery Terezinha de Souza, Chefe da Divisão de Contabilidade. O Contador Thiago apresentou o resumo das Demonstrações Financeiras do 1º trimestre de 2025, que haviam sido enviadas previamente ao CAE. Complementando foram trazidas informações sobre EBITDA, Investimentos, Empréstimos e Financiamentos entre outras informações relacionadas aos saldos e variações do período. Referente a Demonstração de Resultado do Exercício, destaque para o incremento na receita líquida, decorrente principalmente da revisão tarifária de 16,08%, e da quase estabilidade dos custos e despesas operacionais, resultando em lucro líquido de R\$132 mi, 209% acima do apurado no ano anterior, e EBITDA de 45%. Apresentado o montante de investimentos realizados de R\$ 119 mi, bem como a execução em cada trimestre desde 2024. O CAE solicitou ser informado sobre qualquer alteração relevante na área contábil que venha a ocorrer. Também requisitou um levantamento dos investimentos realizados em municípios com prazo de concessão próximo do vencimento, bem como um estudo sobre garantias financeiras para indenização em caso de perda de concessão, e sobre as medidas que a CASAN pretende adotar diante da possível saída desses municípios. Além disso, o CAE solicitou que a Gerência Contábil apresente as ações de gestão de fluxo de caixa voltadas à mitigação dos gastos com plano de saúde e do déficit atuarial. Por fim, requereu um estudo dos riscos associados à implantação da Nota Fiscal Eletrônica prevista para 2026. O CAE registrou que não recebeu o parecer da Auditoria Externa Russel Bedford Brasil Auditores Independentes S/S, previamente à análise da apreciação das Demonstrações Financeiras do 1º Trimestre de 2025, o que dificulta apurar eventuais fatos relevantes relativamente a elas. Os membros do CAE tomaram ciência dos documentos e, após procederem ao exame do Balanço Patrimonial, do Demonstrativo de Resultados, da Demonstração dos Fluxos de Caixa, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Valores Adicionados, e com base nos documentos examinados, registram que não tiveram conhecimento de nenhum fato ou evidência que não esteja refletido nas referidas demonstrações financeiras, e opinam, por unanimidade, que os mencionados documentos estão em condições de serem apreciados pelo Conselho de Administração, com a ressalva</p>

	anteriormente registrada em relação à ausência de parecer prévio da Auditoria Externa.
3	Auditoria Externa - Russel Bedford GM: Registrando a presença de Rosângela Pereira Peixoto representante da Russel Bedford Brasil, Auditoria Independente da CASAN. A Sra. Rosângela informou ao CAE que não houveram apontamentos significativos na análise das informações financeiras do 1º Trimestre de 2025.
4	Gerência de Planejamento e Riscos: Registrando a presença do Sr. Paulo Silvestre Schmitt, Gerente de Planejamento e Riscos. O Gerente informou que, na reestruturação organizacional, houve a fusão da Gerência de Conformidade e Riscos com a Gerência de Planejamento, o que abriu a oportunidade para integrar, futuramente, a Política de Gestão de Riscos (riscos corporativos) e a Política de Controles Internos e Conformidade, alinhando-as ao planejamento estratégico. No segundo semestre de 2024, a Gerência de Planejamento concentrou seus esforços na elaboração da Estratégia de Longo Prazo e, em 2025, está focando na integração entre Planejamento e Gestão de Riscos. Em função desse processo, houve atraso na emissão do relatório de acompanhamento da gestão de riscos, que estava previsto para ser apresentado ao CAE em abril. O CAE recomendou atenção especial ao acompanhamento do risco de concessão. O Gerente se comprometeu a apresentar, em reunião futura, os principais riscos mapeados.
CONSIDERAÇÕES FINAIS	
--	
LAVRATURA	
Nada mais havendo a tratar, o Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a reunião, da qual eu, Marina Salvador, lavrei a presente ata que, após ser lida e aprovada, vai assinada por mim e pelos membros do Comitê.	
ASSINATURAS	
BRUNO BARTELLE BASSO Coordenador	ANDERSON REDINHA MALGUEIRO Membro do Comitê
SANDRO FÜRST Membro do Comitê	MARINA SALVADOR Secretária da Reunião



Assinaturas do documento



Código para verificação: **E88PMT62**

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

- ✓ **MARINA SALVADOR** (CPF: 066.XXX.039-XX) em 09/05/2025 às 11:09:36
Emitido por: "SGP-e", emitido em 04/01/2021 - 10:24:53 e válido até 04/01/2121 - 10:24:53.
(Assinatura do sistema)

- ✓ **ANDERSON REDINHA MALGUEIRO** (CPF: 003.XXX.499-XX) em 09/05/2025 às 13:24:13
Emitido por: "SGP-e", emitido em 22/04/2025 - 10:24:52 e válido até 22/04/2125 - 10:24:52.
(Assinatura do sistema)

- ✓ **SANDRO FURST** (CPF: 928.XXX.219-XX) em 09/05/2025 às 13:46:50
Emitido por: "SGP-e", emitido em 22/04/2025 - 10:15:20 e válido até 22/04/2125 - 10:15:20.
(Assinatura do sistema)

- ✓ **BRUNO BARTELLE BASSO** (CPF: 011.XXX.011-XX) em 13/05/2025 às 14:00:21
Emitido por: "SGP-e", emitido em 22/04/2025 - 10:22:40 e válido até 22/04/2125 - 10:22:40.
(Assinatura do sistema)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://sgpe.casan.com.br/portal-externo/conferencia-documento/Q0FTQU5fMV8wMDAwODU1OF84NTU4XzlwMjVfRTg4UE1UNjI=> ou o site <https://sgpe.casan.com.br/portal-externo> e informe o processo **CASAN 00008558/2025** e o código **E88PMT62** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.