

**ATA DA CENTÉSIMA OCTAGÉSIMA (180<sup>a</sup>) 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.**

<b>DADOS DA REUNIÃO</b>						
<b>Data:</b>	07 de agosto de 2025	<b>Horário:</b>	Das 08h às 12h			
<b>Local:</b>	Modalidade híbrida: <a href="https://meet.google.com/aeck-aemp-rcx">https://meet.google.com/aeck-aemp-rcx</a>					
<b>PRESENÇAS</b>						
Bruno Bartelle Basso	Membro do Comitê - Coordenador					
Anderson Redinha Malgueiro	Membro do Comitê					
Sandro Furst	Membro do Comitê					
<b>JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA</b>						
--						
<b>CONSIDERAÇÕES INICIAIS</b>						
A Sra. Marina Godoy, solicitou ao CAE a inclusão de um item na ordem do dia: 2. Acompanhamento das Recomendações e Planos de Ação da Auditoria. Os membros do Comitê aprovaram por unanimidade a inclusão.						
<b>ORDEM DO DIA</b>						
1	<b>Apreciação das Demonstrações Financeiras do 2º T 2025 SGPe 00070666/25 - GCB</b>					
2	<b>Acompanhamento das Recomendações e Planos de Ação da Auditoria Interna</b>					
3	<b>Minuta do Manual de Auditoria Interna Revisado</b>					
4	<b>Relatórios Auditoria Interna</b>					
<b>TEMAS DE PAUTA</b>						
1	<b>Apreciação das Demonstrações Financeiras do 2º T 2025 - SGPe 00070666/25 - GCB:</b> Registrando a presença dos Conselheiros membros do Comitê Financeiro: Ivan Gabriel Coutinho (Coordenador), Haneron Victor Marcos, Jefferson Araújo Crippa e Jucélio João da Silva; além do Sr. Thiago Tomaz Pereira Guimarães, Gerente Contábil, e da Sra. Mery Terezinha de Souza, Chefe da Divisão de Contabilidade. O Sr. Thiago e a Sra. Mery apresentaram o resumo das Demonstrações Financeiras do 2º trimestre de 2025, que haviam sido enviadas previamente aos membros. Complementando as informações enviadas foram trazidos e destacados números sobre EBITDA, Investimentos,					

	<p>Empréstimos e Financiamentos entre outras informações relacionadas aos saldos e variações do período. Referente a Demonstração de Resultado do Exercício, destaque novamente para o incremento na receita líquida, decorrente principalmente da revisão tarifária de 16,08%, e da menor evolução dos custos e despesas operacionais, resultando em lucro líquido de R\$207,5 mi. A margem EBITDA ficou em 43,4%. O montante de investimentos realizados atingiu R\$ 287 mi, sendo a obra da ETE Potecas em São José a com maior destinação de recursos. Registrando a participação virtual da auditora externa, Sra. Rosângela Pereira Peixoto, que declarou não ter havido dificuldades no acesso às informações necessárias, tampouco apontamentos relevantes a serem destacados. 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 2º 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 anteriormente registrada em relação à ausência de parecer prévio da Auditoria Externa. O CAE solicitou que a Gerência Contábil encaminhe, até o último dia útil de setembro de 2025, suas ponderações quanto à viabilidade ou não da renovação do contrato com a atual Auditoria Externa por mais um ano, a fim de subsidiar a análise do Comitê e posterior recomendação ao Conselho de Administração sobre a renovação ou abertura de novo processo licitatório.</p>
2	<p><b>Acompanhamento das Recomendações e Planos de Ação da Auditoria Interna:</b> Registrando a presença da Sra. Marina Godoy, Chefe da Auditoria Interna. A Sra. Marina informou que a Auditoria Interna emitiu comunicações internas a todas as áreas da CASAN com pendências em aberto ou em atraso, solicitando suas respectivas atualizações. O CAE solicitou que a Auditoria intensifique a cobrança das respostas e definiu que, na próxima reunião, seja apresentada a listagem já classificada conforme o nível de priorização.</p>
3	<p><b>Minuta do Manual de Auditoria Interna Revisado:</b> Registrando a presença da Sra. Marina Godoy, Chefe da Auditoria Interna. A Sra. Marina apresentou a minuta da revisão do Manual de Auditoria Interna. O CAE informou que trará sugestões e contribuições para a próxima reunião.</p>

4	<p><b>Relatórios Auditoria Interna:</b> Registrando a presença da Sra. Marina Godoy, Chefe da Auditoria Interna e do Sr. Daniel Azevedo Nascimento, Auditor Interno. A Sra. Marina e o Sr. Daniel apresentaram o Relatório de Auditoria Interna n.º 02/2025, que foi elaborado pelo Auditor. O CAE fez contribuições e apresentou sugestões ao referido documento.</p>
<b>CONSIDERAÇÕES FINAIS</b>	
-	
<b>LAVRATURA</b>	
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.	
<b>ASSINATURAS</b>	
<b>BRUNO BARTELLE BASSO</b> Coordenador	<b>ANDERSON REDINHA MALGUEIRO</b> Membro do Comitê
<b>SANDRO FÜRST</b> Membro do Comitê	<b>MARINA SALVADOR</b> Secretária da Reunião