

ATA DA CENTÉSIMA OCTAGÉSIMA (180ª) 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:	07 de agosto de 2025	Horário:	Das 08h às 12h
Local:	Modalidade híbrida: https://meet.google.com/aek-aemp-rcx		
PRESENCAS			
Bruno Bartelle Basso		Membro do Comitê - Coordenador	
Anderson Redinha Malgueiro		Membro do Comitê	
Sandro Furst		Membro do Comitê	
JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA			
--			
CONSIDERAÇÕES INICIAIS			
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.			
ORDEM DO DIA			
1	Apreciação das Demonstrações Financeiras do 2º T 2025 SGPe 00070666/25 - GCB		
2	Acompanhamento das Recomendações e Planos de Ação da Auditoria Interna		
3	Minuta do Manual de Auditoria Interna Revisado		
4	Relatórios Auditoria Interna		
TEMAS DE PAUTA			
1	Apreciação das Demonstrações Financeiras do 2º T 2025 - SGPe 00070666/25 - GCB: 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>Acompanhamento das Recomendações e Planos de Ação da Auditoria Interna: 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>Minuta do Manual de Auditoria Interna Revisado: 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	Relatórios Auditoria Interna: 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.				
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					
<table><tr><td>BRUNO BARTELLE BASSO Coordenador</td><td>ANDERSON REDINHA MALGUEIRO Membro do Comitê</td></tr><tr><td>SANDRO FÜRST Membro do Comitê</td><td>MARINA SALVADOR Secretária da Reunião</td></tr></table>		BRUNO BARTELLE BASSO Coordenador	ANDERSON REDINHA MALGUEIRO Membro do Comitê	SANDRO FÜRST Membro do Comitê	MARINA SALVADOR Secretária da Reunião
BRUNO BARTELLE BASSO Coordenador	ANDERSON REDINHA MALGUEIRO Membro do Comitê				
SANDRO FÜRST Membro do Comitê	MARINA SALVADOR Secretária da Reunião				