

**ATA DA SEPTUAGÉSIMA SÉTIMA (77ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN.**

<b>DADOS DA REUNIÃO</b>	
<b>Data:</b>	22 de abril de 2021
<b>Horário:</b>	Das 9h às 12h
<b>Local:</b>	Reunião realizada por videoconferência devido às restrições impostas pela COVID-19.
<b>PRESENCAS</b>	
Carlos Rocha Velloso	Membro do Comitê – Coordenador
Cristiane Scholz Faisca Cardoso	Membro do Comitê
Eduardo Person Pardini	Membro do Comitê
<b>JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA</b>	
-	
<b>ORDEM DO DIA</b>	
<b>1</b>	<b>Auditoria Interna</b>
<b>2</b>	<b>Relatório da Auditoria Independente</b>
<b>TEMA DE PAUTA</b>	
<b>1</b>	<p><b>Auditoria Interna:</b> Registrando a presença dos Auditores Internos da Companhia: Daniel Azevedo Nascimento (Chefe de Auditoria), Daniel Crippa Lemos, Simone Floriano e Fernando Carvalho Figueiredo. O Chefe da Auditoria deu conhecimento aos demais que, conforme nova regra de envio de demandas ao TCE/SC, os processos deverão ser encaminhados ao órgão fiscalizador em tempo quase real, e que tal exigência está amparada pela IN 28/2021, a qual traz uma série de regramentos para envios desses processos e que irá abranger todas as áreas da Companhia. Foi sugerido pelo Comitê que o assunto seja submetido à área jurídica da Companhia, com a participação da Diretoria Financeira, para melhor orientação quanto a obrigatoriedade, bem como um posicionamento no sentido do atendimento parcial dessa IN. Na sequência, os demais auditores internos explanaram tópicos e metodologias da elaboração de seus relatórios e as dificuldades na obtenção de informações por parte das áreas interessadas. Face a isto, o Comitê recomendou que a área utilize uma metodologia de elaboração dos relatórios mais sintética e padronizada, de maneira que as informações mais relevantes estejam no início do instrumento e quanto à não colaboração das áreas auditadas, orienta buscar a intervenção da Diretoria e, em última</p>

	<p>instância, comunicar à Diretoria da Presidência com cópia a este Comitê (CAE). Por fim, os membros do Comitê se colocaram à disposição da Auditoria Interna no que for necessário para colaborar com a equipe.</p>
2	<p><b>Relatório da Auditoria Independente:</b> Registrando a presença de Carlos Ivan Sturzbecher, Assistente da Diretoria Financeira e de Relações com os Investidores; Marina Godoy, Gerente de Controladoria Econômico-Financeira (GCF), e Clodoado Hillesheim, Chefe da Contabilidade Geral. Sobre os apontamentos feitos pela Auditoria Externa no Relatório Circunstanciado das Demonstrações Financeiras do ano de 2020, a Gerente Marina informou que a GCF tem solicitado informações para as áreas, com o objetivo de solucionar as pendências, mas que nem sempre recebe respostas satisfatórias. Ressaltou que o seu entendimento é que este procedimento deva ser realizado pela Auditoria Interna da Companhia, visto que o Relatório Circunstanciado anual é enviado para a AUD; relatou também a dificuldade de fechamento mensal nos primeiros dias do mês subsequente, em virtude do recebimento tardio de informações, ou informações contendo erros, além da falta de pessoal no cargo de “contador”, que possui atividades que o cargo “técnico de contabilidade” não pode executar, apesar de ter conhecimento para tal. Foi solicitado pelo comitê que se apresente um cronograma para resolução dos itens apontados no Relatório Circunstanciado da Auditoria Externa. O CAE orienta no sentido de que não cabe à AUD, área de terceira linha, fazer essa interação com as áreas de primeira linha para a obtenção de informações. O CAE recomenda que o Relatório Circunstanciado da Auditoria Externa seja levado pela Diretoria Financeira ao conhecimento da Diretoria Executiva para que possam orientar as áreas responsáveis para a adoção de planos de ação visando o atendimento às recomendações da Auditoria Externa.</p>
<b>LAVRATURA</b>	
<p>Nada mais havendo a tratar, o Coordenador do Comitê deu por encerrada a reunião, da qual eu, Rachel Beatriz Fidelis, lavrei a presente ata que após ser lida e aprovada vai assinada por mim e pelos membros do Comitê.</p>	
<b>ASSINATURAS</b>	
<p><b>CARLOS ROCHA VELLOSO</b> Coordenador</p>	<p><b>CRISTIANE SCHOLZ FAISCA CARDOSO</b> Membro</p>
<p><b>EDUARDO PERSON PARDINI</b> Membro</p>	<p><b>RACHEL BEATRIZ FIDELIS</b> Secretária</p>