

**ATA DA QUADRIGENTÉSIMA NONA (409ª) REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO ORDINÁRIA – DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN. NIRE Nº 42300015024, CNPJ nº 82.508.433/0001-17.**

<b>DADOS DA REUNIÃO</b>			
<b>Data:</b>	09 de maio de 2023	<b>Horário:</b>	Das 08h30min às 12h
<b>Local:</b>	Modalidade híbrida: Sala de Reuniões de Diretoria (Matriz) e on-line - <a href="https://meet.google.com/ugx-qrok-ssj?hs=122&amp;authuser=0">https://meet.google.com/ugx-qrok-ssj?hs=122&amp;authuser=0</a>		
<b>PRESENCAS</b>			
Alfeu Luiz Abreu	Conselheiro - Presidente		
Arnaldo Ferreira dos Santos	Conselheiro		
Haneron Victor Marcos	Conselheiro		
Ivan Gabriel Coutinho	Conselheiro		
Karla Celina Ghisi da Luz	Conselheira		
Laudelino de Bastos e Silva	Conselheiro		
Rita de Cássia Ferreira Volpato	Conselheira		
Rosilda Santos	Conselheira		
Tânia Mara Souza Regis	Conselheira		
<b>JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA</b>			
<b>ORDEM DO DIA</b>			
<b>1. ASSUNTOS PARA DELIBERAÇÃO</b>			
1.1	<b>Apresentação das Demonstrações Financeiras do 1º ITR/2023</b>		
<b>2. ASSUNTOS PARA ACOMPANHAMENTO</b>			
2.1	<b>Apresentação da Diretoria Financeira e de Relações com os Investidores</b>		
2.1	<b>Apresentação das Atividades do 1º ITR/2023 do Comitê de Auditoria Estatutário - CAE</b>		

## 1. ASSUNTOS PARA DELIBERAÇÃO:

1.1

**Apresentação das Demonstrações Financeiras do 1º ITR/2023:** Registrando a presença de Alcides Alves de Andrade Neto, Presidente do Conselho Fiscal; Cristiane Scholz Faísca Cardoso, membro do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, de Fabrizio Ferrari, Chefe de Gabinete; Edson Moritz Martins da Silva, Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores; Micheli Amaral, Gerente Financeira; Henrique Goedert Heiderscheidt, Gerente de Planejamento; Thiago Tomaz Guimarães, Gerente da Controladoria Econômico-financeira - GCF em exercício e Clodoaldo Hillesheim, Contador da GCF. O Sr. Thiago fez uma breve contextualização de como a CASAN atua no estado e os municípios onde ela está presente, em seguida apresentou as demonstrações financeiras do 1º ITR de 2023, detalhando o Balanço Patrimonial, Fluxo de Caixa, Investimentos, Composição de Empréstimos e Financiamentos, Demonstrações de Resultado, EBITDA, explicando seus saldos e as variações em relação ao mesmo período do ano anterior. Explicou os itens de maior relevância e os impactos resultantes dos empréstimos contratados. O Sr. Haneron demonstrou preocupação relacionada aos Contratos de Programa mencionados na apresentação, e pontuou que, apesar das dificuldades, a Companhia precisa buscar soluções para manter o ritmo elevado dos investimentos, para fazer frente às demandas geradas pelos Contratos. Solicitou o detalhamento dos valores registrados nas contas de fundos municipais e recomposição de pavimentação, que a Diretoria Financeira se comprometeu a repassar em até 15 dias. O Sr. Edson informou que a Diretoria Financeira está atenta a essas demandas, e destacou que a Norma de Pagamento está sendo revisada e reescrita contemplando critérios voltados para otimização dos pagamentos de fornecedores e manutenção da saúde financeira da Companhia. O Sr. Thiago finalizou a apresentação informando que a GCF recebeu o Parecer da Russel Bedford - Auditoria Independente sem ressalvas. A Sra. Cristiane relatou que os membros tomaram conhecimento das demonstrações financeiras e que elas refletem as operações da Companhia e opinam pela aprovação do 1º ITR/2023. Colocada em votação, as Demonstrações Financeiras do 1º ITR/2023, foram aprovadas por unanimidade.

## 2. ASSUNTOS PARA ACOMPANHAMENTO:

2.1

**Apresentação da Diretoria Financeira e de Relações com os Investidores:** Registrando a presença de Alcides Alves de Andrade Neto, Presidente do Conselho Fiscal; Cristiane Scholz Faísca Cardoso, membro do Comitê de Auditoria Estatutário - CAE, Fabrizio Ferrari, Chefe de Gabinete; Edson Moritz Martins da Silva, Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores; Micheli Amaral, Gerente Financeira; Henrique Goedert Heiderscheidt, Gerente de Planejamento; Thiago Tomaz

	<p>Guimarães, Gerente da Controladoria Econômico-financeira - GCF em exercício e Clodoaldo Hillesheim, Contador da GCF. O Sr. Edson fez uma pequena abordagem a respeito do plano de ações estratégicas definidos para o exercício de 2023. Em seguida a Sra. Micheli expôs a análise do fluxo de caixa e explicou a diferença da arrecadação projetada versus arrecadação realizada, dos gastos realizados, resumo do fluxo de caixa com ênfase nos pagamentos realizados, captações e títulos de convênios e de fornecedores, relativos a abril/2023. O Sr. Henrique apresentou as ações emergenciais definidas pela Diretoria Financeira e explicou que foram mapeadas 41 ações com várias frentes voltadas para redução de despesas e incremento das receitas, detalhou as principais ações e por fim, solicitou que as ações sejam acompanhadas pelo Conselho de Administração. O Sr. Laudelino informou que a Casan já está estruturando um processo de parcelamento, que caracterize a dívida dos usuários e possibilite o ajuizamento da cobrança. O Presidente sugeriu que a Diretoria Financeira faça um levantamento das dívidas dos usuários, e que se possível, busque solução para baixar no cadastro comercial. Sugeriu ainda que se busque soluções relacionadas à coleta de resíduos sólidos e sua destinação para obtenção de retorno financeiro. O Sr. Edson apresentou o Termo de Referência - TR para contratação de uma auditoria externa tal como aprovado em RCA pelo Conselho. O Conselheiro Haneron ressaltou que o TR não estava em deliberação, pois se trata de ato executivo, consectário da necessidade de uma auditoria focada na situação financeira da Companhia, como delineado na anterior reunião justificando a necessidade da contratação. O Presidente Alfeu explicou que o objetivo da contratação da Auditoria Externa é diagnosticar as causas da atual situação financeira da Companhia e buscar uma ação corretiva, e destacou que a contratação não está condicionada ao valor, mas à qualidade da prestação do serviço. Foi definido que a Diretoria Financeira aguardará o envio de recomendações referentes ao Termo de Referência para contratação de Auditoria Externa pelos membros do Conselho e do CAE, até o dia 12/05/2023.</p>
2.2	<p><b>Apresentação das Atividades do 1º ITR/2023 do Comitê de Auditoria Estatutário - CAE</b> : Registrando a presença de Cristiane Scholz Faisca Cardoso, membro do Comitê de Auditoria Estatutário - CAE. A Sra. Cristiane apresentou o relatório de atividades referente aos meses de janeiro a abril de 2023, indicando as reuniões realizadas e suas respectivas pautas durante o período. Relatou que a auditoria interna possui um Plano de trabalho para o ano de 2023 e que, devido as substituições da equipe, entende que não será possível o cumprimento do cronograma, pois uma parte da equipe atual está passando por um processo de capacitação. Destacou que o CAE seguirá mantendo o trabalho de mentoria à auditoria, tornando a metodologia aplicada mais aderente à normas internacionais de auditoria interna. Informou que o trabalho da auditoria interna será realizado em conjunto pelos auditores experientes e iniciantes. Explicou que na Gerência de Riscos e Controles Internos também houve algumas</p>

mudanças, e que não houve recomposição da equipe, dificultando o andamento das atividades. Relata que no Sistema SE Suíte, o fluxograma e os documentos normativos de algumas áreas já estão concluídos. Relatou que o Programa de Integridade foi revisado e que o relatório foi finalizado com algumas recomendações, e que ainda o programa necessitava da aprovação do Conselho de Administração. Na sequência explicou que houve recomendação de realizar a migração do Plano de Benefício Definido – BD, para o Plano de Contribuição Definida – CD, em virtude das dificuldades do atingimento da meta atuarial e frente ao risco representado para as Patrocinadoras do Plano, e, portanto, espera que o incentivo seja atraente para os empregados e que não gere maiores impactos no caixa da Companhia. Informou ainda que o Plano de Emergência e Contingência de todos os barramentos foram revistos e aprovados, com exceção de um que depende de licitação. Por fim, demonstrou preocupação com regularização das ligações de esgoto e recomendou que a CASAN intensifique as ações de fiscalização.

#### **LAVRATURA**

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho deu por encerrada a reunião. A minuta da Ata foi confeccionada pela Secretária, encaminhada a todos os Conselheiros de Administração presentes na reunião para análise e manifestação. Após as considerações dos Conselheiros, a Ata foi aprovada e encaminhada para publicação e registro.

#### **ASSINATURAS**

**ALFEU LUIZ ABREU**  
Presidente do Conselho

**ROSECLER ASSIS MARQUES DE AGUIAR**  
Secretária da Reunião