

ATA DA QUADRINGENTÉSIMA QUADRAGÉSIMA TERCEIRA (443ª) REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO – EXTRAORDINÁRIA – DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN. NIRE Nº 42300015024, CNPJ nº 82.508.433/0001-17.

DADOS DA REUNIÃO	
Data:	02 de julho de 2024
Horário:	Das 08h30 às 12h30
Local:	Sala de Reuniões de Diretoria da Matriz
PRESENCAS	
Alfeu Luiz Abreu	Presidente do Conselho
Arnaldo Ferreira dos Santos	Conselheiro
Fábio Wagner Pinto	Conselheiro
Haneron Victor Marcos	Conselheiro
Ivan Gabriel Coutinho	Conselheiro
Karla Celina Ghisi da Luz	Conselheira
Sheila Maria Martins Orben Meirelles	Conselheira
JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA	
Edson Moritz Martins da Silva	
ORDEM DO DIA	
1. ASSUNTOS PARA DELIBERAÇÃO	
1.1	Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Auditoria Interna - SGPe 049954/2024 - AUD
1.2	Revisão das Metas do Plano Estratégico de Longo Prazo 2024/2028 - DP/GPL
1.3	Manual do Conselheiro de Administração - CA
2. ASSUNTOS PARA ACOMPANHAMENTO	
2.1	Relatório da Auditoria Interna do 1º T/2024 - SGPe 037412/2024 - AUD
3. ASSUNTOS PARA CONHECIMENTO	
3.1	Atividades Prioritárias Auditoria Interna - SGPe 059166/2024- AUD

3.2	Avaliação dos Administradores – CA
1. ASSUNTOS PARA DELIBERAÇÃO	
1.1	<p>Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Auditoria Interna - SGPe 049954/2024 – AUD: Registrando a presença do Eng.º Daniel Crippa Lemos, chefe de auditoria. O Eng. Daniel apresentou o projeto de implementação do Programa de Melhoria e Gestão da Qualidade da Auditoria Interna - PGMQ, que tem por objetivo estabelecer uma metodologia de avaliação da atividade de auditoria interna da CASAN, alinhada às normas internacionais de auditoria interna (<i>International Professional Practices Framework - IPPF</i>) do IIA - <i>The Institute of Internal Auditors</i>, viabilizando uma futura certificação de qualidade do setor de auditoria. Em seguida apresentou brevemente um panorama geral do setor e as ações de monitoramento contínuo, resultados das avaliações internas e do próprio PMGQ, bem como seu cronograma e suas etapas. Com relação ao item de Implementação do cronograma, o Conselheiro Haneron solicitou a inclusão de uma etapa de retorno ao Conselho de Administração, para conhecimento antes da etapa de operação do programa, e sugeriu que a avaliação da auditoria pelo Conselho de Administração, o Anexo I do PGMQ, tenha a obrigatoriedade integral de resposta para possibilitar o envio do questionário, exigindo conhecimento da CASAN por parte do Conselheiro. O Presidente solicitou que a auditoria faça uma análise para identificar os cursos que são indispensáveis para que a auditoria interna permaneça constantemente atualizada e qualificada. O Eng.º Daniel esclareceu que já está em contato com a Gerencia de Universidade Corporativa para o repasse dessas necessidades. Com relação a Resolução, o Conselheiro Haneron solicitou a inclusão dos anexos para aprovação. Colocado em votação, foi aprovado por unanimidade.</p>
1.2	<p>Revisão das Metas do Plano Estratégico de Longo Prazo 2024/2028 - DP/GPL: Registrando a presença de Henrique Goedert Heiderscheidt e de Fabíola Hwung Panasowicz, Chefe da Divisão de Planejamento. A Sra. Fabiola apresentou a proposta de revisão das Metas do plano Estratégico de Longo Prazo de 2024/2028, explicando os indicadores dos objetivos estratégicos, os quais foram previamente apreciados conjuntamente pelos Comitês de Governança e Financeiro em 25/06/2024. O Colegiado tomo conhecimento e fez as seguintes proposições: com relação ao <i>Indicador 1 - Atendimento de Água</i> - a meta de 99% foi mantida por todo período e foi aprovada; no <i>Indicador 2 - Atendimento de Esgoto</i>, foi solicitado ajuste na progressão linear, considerando a meta obtida no ano de 2023, como partida., até 90% de cobertura em 2032. Quanto aos <i>Indicadores 3, 4, 5, e 6</i>, foram mantidas as metas propostas pela Diretoria Executiva. O Conselheiro Haneron, com relação ao <i>Indicador 5 - Avaliação e Mídias Tradicionais</i> - que trata da avaliação das mídias tradicionais, solicita que a Diretoria Executiva avalie o expurgo das publicações de releases e divulgações - propagandísticas - impulsionadas pela própria empresa a fim de se obter informação mais fidedigna. Quanto à aprovação do <i>Indicador 7 - Geração de Caixa</i> - proposta pela área e sugeriu também que a Diretoria Executiva apresente uma solução para a melhora do indicador. O Conselheiro Eng.º Fábio corroborou com a fala do Conselheiro Haneron, e não se sente confortável em aprovar uma meta ousada, que evoluiu de 6% para 12%, e, portanto, seu voto é contrário pela aprovação devido ao grande impacto que ela representa. Diante do exposto, o Colegiado decidiu retirar de pauta os <i>Indicadores</i></p>

	<p>7, 8, 9, 10 e 11 para revisão e posteriormente reapresentação em reunião. Na sequência foi apresentado o <i>Indicador 12 - Perda de Água</i> – o qual foi aprovada a proposta dos Comitês. O <i>Indicador - 13 Despesas com Pessoal Próprio</i> - o Colegiado decidiu pela não aprovação do indicador e solicitou que a Diretoria Administrativa apresente justificativa para a redução das metas propostas, e que as mesmas sejam reavaliadas e reapresentadas. Seguindo a apresentação, o Sr. Henrique informou que a metodologia para o <i>Indicador 14 - Estações com Qualidade da Água Tratada >98%</i> e <i>15 - Estações com Qualidade do Esgoto Tratado >95%</i> - ainda estão em construção, e por isso a área responsável não apresentou proposta de metas. Informou também que ao cobrar a definição das metas pela a área responsável, foi comunicado que já existe uma ferramenta de BI em fase de finalização prevista para agosto de 2024. O Conselho determinou que seja apresentada proposta de metas para os <i>indicadores 14 e 15</i> até o mês que vem. Quanto ao <i>Indicador - 16 Regularização Ambiental de Sistemas de Água</i> - foi aprovado pelo Conselho a meta de 100% e não a meta proposta pela área. O <i>Indicador 17 - Regularização Ambiental de Sistemas de Esgoto</i> foi aprovado, mantendo a proposta de 100% estabelecida pela área. Por fim, com relação aos <i>Indicadores 18 - Capacitação de Pessoal</i> e <i>19 - Clima Organizacional</i>, foi aprovada a proposta do Comitês. Após as tratativas, o Presidente do Conselho, Sr. Alfeu solicitou que a Diretoria Executiva, por meio da Gerência de Planejamento, providencie os ajustes e a informações necessárias dos <i>Indicadores</i> retirados de pauta, para apreciação na RCA de agosto.</p>
<p>1.3</p>	<p>Manual do Conselheiro de Administração – CA: A Secretária de Governança, Sra. Rosecler apresentou o Manual do Conselheiro de Administração, explicando que o documento foi elaborado especificamente para orientar os novos membros quanto as suas reponsabilidades e promover uma imersão aos negócios da Companhia. Além do papel de apoio, a aprovação do referido Manual, cumpri com a recomendação ao item 2.6.1 constante no Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa ICBGC que reforça as boas práticas de governança interna. Colocado em votação, foi aprovado por unanimidade.</p>
<p>2. ASSUNTOS PARA ACOMPANHAMENTO</p>	
<p>2.1</p>	<p>Relatório da Auditoria Interna do 1º T/2024 - SGPe 037412/2024 – AUD: Registrando a presença do Eng.º Daniel Crippa Lemos, Chefe de auditoria, O Eng.º Daniel apresentou as atividades de auditorias realizadas no 1º trimestre de 2024. Explicou que alguns trabalhos iniciados pela auditoria não foram concluídos, mas que para o segundo trimestre espera-se um bom resultado. Em seguida detalhou os temas das atividades realizadas pela área. Em seguida relatou que realiza o monitoramento dos trabalhos do atual exercício, bem como dos exercícios anteriores para verificar se as recomendações estão sendo atendidas pelas áreas. Com relação ao status das ações monitoradas, nomeada como “Riscos Assumidos”, o Colegiado solicitou abertura e encaminhamento ao Conselho para conhecimento.</p>
<p>3. ASSUNTOS PARA CONHECIMENTO</p>	

3.1	<p>Atividades Prioritárias Auditoria Interna - SGPe 059166/2024- AUD: Registrando a presença do Eng.º Daniel Crippa Lemos, chefe da auditoria. O Eng.º Daniel apresentou a atual composição da equipe de auditoria em conjunto à carga horária de capacitação em auditoria interna que cada auditor possui, sugerindo o investimento em capacitação da equipe nas seguintes temáticas: Elaboração de relatórios de auditoria e comunicação de resultados; Avaliação de maturidade/desempenho do setor de auditoria interna (IA-CM); Congresso Brasileiro de Auditoria Interna - CONBRAI 2024; Formação de auditores internos para fins de certificação (CIA – <i>Certified Internal Auditor</i>). Com destaque a primeira proposição de curso, em que pretende trazer um professor para oferecer o curso "in company" a toda equipe, como meio de reduzir o valor do investimento. A Conselheira Eng.ª Karla Ghisi, compreendendo a necessidade de capacitação da equipe de auditoria interna, sugeriu uma maior aproximação junto ao Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) para que a equipe aproveite e assimile os conhecimentos em auditoria interna dos membros.</p>
3.2	<p>Avaliação dos Administradores – CA: A Sra. Rosecler, Secretária de Governança, apresentou o modelo de avaliação “Autoavaliação do Conselho de Administração” e “Avaliação da Diretoria Executiva” do ano de 2023 e informou que enviará por e-mail os links dos formulários aos membros e que o prazo para avaliação será até o dia 04/07/2024 para apresentação do resultado na RCA extraordinária de 09/07/2024.</p>
CONSIDERAÇÕES FINAIS	
<p>O Conselheiro Haneron solicitou ao Presidente do Conselho consulta à Diretoria Executiva sobre o posicionamento da CASAN diante da notícia de lançamento dos editais de licitação das concessões de Concórdia e São Miguel do Oeste. O Presidente do Conselho informou que o Diretor-Presidente e Conselheiro, Sr. Edson Moritz, já lhe informara sobre o interesse no tema para próxima RCA.</p>	
LAVRATURA	
<p>Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho, Sr. Alfeu deu por encerrada a reunião. A minuta da Ata foi confeccionada por mim, secretária da reunião, e enviada 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. Certifico que a presente Ata é cópia fiel à transcrita no Livro de Atas das reuniões do Conselho de Administração.</p>	
ASSINATURAS	
<p>ALFEU LUIZ ABREU Presidente do Conselho</p>	<p>ROSECLER ASSIS MARQUES DE AGUIAR Secretária de Governança</p>