

ATA DA CENTÉSIMA SÉTIMA (107ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN.

DADOS DA REUNIÃO			
Data:	28 de julho de 2022	Horário:	Das 9h às 12h30
Local:	Reunião realizada por videoconferência		
PRESENCAS			
Carlos Rocha Velloso	Membro do Comitê – Coordenador		
Cristiane Scholz Faisca Cardoso	Membro do Comitê		
Eduardo Person Pardini	Membro do Comitê		
JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA			
-			
ORDEM DO DIA			
1	Contratação de empresa para esclarecimento diferença saldo Provisionamento Previdência Complementar 2021-2022		
2	Resultado Licitação Seguro D&O		
3	Programa de Gestão de Qualidade Auditoria		
4	Relatório compras de terrenos sem finalidade		
5	Auditorias em curso – Relatório do 2º Trimestre		
6	Gestão de Riscos e Controles Internos		
7	Programa de Integridade		
TEMA DE PAUTA			
1	Contratação de empresa para esclarecimento diferença saldo Provisionamento Previdência Complementar 2021-2022: Registrando a presença da Sra. Marina Godoy, Gerente da Controladoria Econômico-Financeira. A Sra. Marina informou aos presentes que o processo de		

	<p>contratação de empresa para realização do cálculo atuarial dos anos de 2020, 2021 e 2022, foi realizado na modalidade contratação direta e está em fase final, aguardando apenas assinatura da empresa Mirador. A empresa contratada terá 90 dias para revisar os cálculos dos anos de 2020 e 2021, bem como o prazo de até fevereiro de 2023 para realizar os cálculos para o ano de 2022, de forma que os trabalhos sejam concluídos antes do fechamento da demonstração financeira anual de 2022.</p>
2	<p>Resultado Licitação Seguro D&O: Registrando a presença do Sr. Carlos Ivan Sturzbecher, Assistente da Diretoria Financeira e de Relações com Investidores. O Sr. Carlos Ivan informou que até o momento a Companhia não conseguiu finalizar a contratação do Seguro D&O e que está no terceiro certame, após dois processos desertos. Esclareceu as dificuldades enfrentadas e as medidas que estão sendo tomadas para viabilizar a contratação, tendo realizado contato com Companhias do setor que já contrataram o serviço. Dentre as medidas possíveis, está sendo avaliada a contratação de uma consultoria para auxiliar esse processo. Os membros do Comitê sugeriram que seja verificada a possibilidade de mudança do termo de referência para permitir a contratação através de corretora de seguros e solicitaram que seja priorizada essa contratação, de forma a finalizar o processo até o fim do próximo trimestre.</p>
3	<p>Programa de Gestão de Qualidade Auditoria: Registrando a presença do Sr. Daniel Nascimento, Chefe da Auditoria Interna. O Sr. Daniel informou que está trabalhando na definição dos critérios de gestão da qualidade da Auditoria Interna, e que pretende apresentar ao CAE na reunião de 18 de agosto de 2022. A Sra. Cristiane Cardoso se colocou à disposição para auxiliar na definição dos indicadores. O Sr. Eduardo sugeriu avaliar a utilização da ferramenta do IA-CM como forma de avaliar o nível de maturidade da auditoria interna, que possivelmente está disponibilizada no site da CGU. As etapas do trabalho devem focar primeiramente na definição de indicadores e avaliação interna, avançando com o tempo.</p>
4	<p>Relatório compras de terrenos sem finalidade: O Sr. Daniel Nascimento, chefe da Auditoria informou que o processo de auditoria está em andamento sob os cuidados da Sra. Janice e logo será enviado para aprovação. Os membros do Comitê recomendaram que após análise pelo CAE, o resultado seja apresentado ao Conselho de Administração.</p>
5	<p>Auditorias em curso – Relatório do 2º Trimestre: A Sra. Cristiane pontuou as mudanças positivas feitas no relatório que identificam os trabalhos em curso e remanescentes, bem como os treinamentos realizados pela equipe. Ressaltou que devem se atentar ao cronograma estabelecido para 2022, visto trabalhos em atraso, em virtude da participação de um membro da equipe em comissões da empresa, do que se recomendou a elaboração de proposta de alteração do regimento e o manual da auditoria de forma que os membros da Auditoria não possam ser nomeados como membros de comissões da empresa, mantendo a independência necessária para futuras auditorias nos temas objeto de tais comissões e garantindo que haja mão de obra disponível para o cumprimento do</p>

	planejamento da Auditoria Interna feito para o ano. O Sr. Daniel se comprometeu a enviar uma proposta de atualização do regimento da auditoria até outubro de 2022, para aprovação até 31 de dezembro de 2022.
6	<p>Gestão de Riscos e Controles Internos: Registrando a presença do Sr. Paulo Schmitt, Assessor de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos (ACR) e da Sra. Mariana Moreira Carmes (ACR). Após a análise do Relatório Consolidado de Gestão de Riscos – 2º trimestre de 2022, os membros do CAE questionaram o motivo do risco de concessões não constar entre os maiores riscos; solicitaram a previsão para apresentação da quantificação financeira dos riscos; foi recomendado a colocação de <i>heat map</i> com setas no relatório de forma que se possa visualizar a movimentação trimestral dos riscos. O Sr. Paulo esclareceu que as mudanças nos fatores de riscos são sinalizadas nas apresentações, mas que nesse trimestre os fatores de riscos permaneceram estáveis e informou que o dado será inserido nos próximos relatórios. Foi questionado como está sendo feito o acompanhamento da movimentação do setor de saneamento diante do novo marco regulatório, bem como a inserção de novos atores, e acompanhamento da concorrência dos leilões de áreas privatizadas. Quanto ao risco de concessão, o Sr. Paulo informou que está razoável diante das atitudes que vem sendo tomadas pela empresa. O CAE manifestou uma preocupação com o risco dos novos competidores, pois deve aumentar em razão da ausência de experiência como participante em licitações. O CAE sugeriu que o ACR contate a área de licitações, para que acompanhem o andamento dos processos licitatórios que vem ocorrendo em outros estados que vem ocorrendo. O Sr. Eduardo Pardini pontuou a necessidade de monitorar e relatar como está sendo tratada a segurança hídrica relacionada aos planos de investimento da companhia, às estiagens cada vez mais frequentes e ao crescimento vegetativo da população, e solicitou que a ACR realize o acompanhamento mais detalhado do risco das barragens, das outorgas de vazão e do entorno dos mananciais. Foi solicitado que as informações referentes aos riscos da companhia sejam discutidas de maneira mais efetiva com as áreas operacionais, o que será feito por etapas. Em relação à quantificação monetária dos riscos, recomendada pelo CAE, uma primeira versão está sendo elaborada e será aplicada primeiramente no risco de concessão. A Sra. Cristiane se disponibilizou a colaborar avaliando a proposta antes da apresentação ao CAE, na reunião do dia 18 de agosto de 2022.</p>
7	Programa de Integridade: Retirado de pauta.
CONSIDERAÇÕES FINAIS	
Incluir como item de pauta da reunião de 18 de agosto de 2022: “Procedimentos de lançamento das alterações de faturamento histórico e seus reflexos contábeis/tributários”, com participação da GCF, GFI e GCO (DIPCO e DIRE) para que possam alinhar a compreensão do assunto.	
LAVRATURA	

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador do Comitê deu por encerrada a reunião, da qual eu, Bianca dos Santos Ribeiro de Oliveira, lavrei a presente ata que após ser lida e aprovada vai assinada por mim e pelos membros do Comitê.

ASSINATURAS

CARLOS ROCHA VELLOSO
Coordenador

CRISTIANE SCHOLZ FAISCA CARDOSO
Membro

EDUARDO PERSON PARDINI
Membro

**BIANCA DOS SANTOS RIBEIRO DE
OLIVEIRA**
Secretária



Assinaturas do documento



Código para verificação: **35Q3JQS6**

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



CARLOS ROCHA VELLOSO (CPF: 160.XXX.967-XX) em 05/11/2022 às 13:27:44
Emitido por: "AC Certisign RFB G5", emitido em 11/10/2021 - 19:28:19 e válido até 10/10/2024 - 19:28:19.
(Assinatura ICP-Brasil)



EDUARDO PERSON PARDINI (CPF: 040.XXX.598-XX) em 08/11/2022 às 10:29:16
Emitido por: "SGP-e", emitido em 15/03/2022 - 08:14:54 e válido até 15/03/2122 - 08:14:54.
(Assinatura do sistema)



CRISTIANE SCHOLZ FAISCA CARDOSO (CPF: 664.XXX.249-XX) em 08/11/2022 às 16:15:31
Emitido por: "AC Certisign Multipla G7", emitido em 06/10/2021 - 14:08:53 e válido até 05/10/2024 - 14:08:53.
(Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://portal-sgpe.casan.com.br/portal-externo/conferencia-documento/Q0FTQU5fMV8wMDExMjQwMI8xMTI0MDJfMjAyMI8zNVEzSIFTNg==> ou o site <https://portal-sgpe.casan.com.br/portal-externo> e informe o processo **CASAN 00112402/2022** e o código **35Q3JQS6** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.