

**ATA DA CENTÉSIMA OITAVA (108ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO –  
CASAN.**

<b>DADOS DA REUNIÃO</b>			
<b>Data:</b>	04 de agosto de 2022	<b>Horário:</b>	Das 9h às 12h
<b>Local:</b>	Reunião realizada por videoconferência		
<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>			
1	<b>Apreciação das Informações do 2º ITR 2022</b>		
2	<b>Russel Bedford Brasil - Auditores Independentes</b>		
3	<b>Atualização sobre imobilização de obras antigas</b>		
4	<b>Procedimentos de lançamento das alterações de faturamento histórico e seus reflexos contábeis/tributários</b>		
<b>TEMA DE PAUTA</b>			
1	<b>Apreciação das Informações do 2º ITR 2022:</b> Registrando a presença dos Conselheiros de Administração, membros do Comitê Financeiro: Messias de Souza (Coordenador), Eduardo Guedes, Eduardo José de Souza, Haneron Victor Marcos e Sílvia Santos; Marina Godoy, Gerente da Controladoria Econômico-Financeira (GCF); e Clodoaldo Hillesheim, Chefe da Divisão de Contabilidade Geral. A Gerente da GCF expôs as demonstrações financeiras do 2º ITR de 2022, apresentando o Balanço Patrimonial, Fluxo de Caixa, Investimentos, Composição de Empréstimos e Financiamentos, Demonstrações de Resultado, EBITDA, explicando os saldos e as variações em relação ao mesmo período do ano anterior, destacou que em razão do fechamento dos acordos coletivos de trabalho as despesas com pessoal apresentam significativo aumento em relação		

	<p>ao trimestre anterior, e também pontuou que em razão da aquisição de materiais para obras em andamento, em especial na Região Oeste, bem como pela área de suprimentos estar se precavendo de um possível desabastecimento em razão da instabilidade econômica que se desenvolve no país, houve um aumento significativo no valor da despesa de materiais. O Conselheiro Haneron solicitou que seja apresentada uma abertura da conta de arrendamento mercantil, detalhando os itens que a compõe atualmente. O Sr. Carlos Velloso, questionou sobre as medidas que a Diretoria planeja tomar frente ao atual cenário, no sentido de melhorar o índice de liquidez da Companhia, e a Sra. Cristiane Cardoso, solicita à Companhia atentar-se ao cenário econômico incerto e pressionado, com taxa SELIC e índices de inflação altos. O Conselheiro Eduardo de Souza pontuou que o resultado apresentado desperta a necessidade de atenção, mas que após a verificação do impacto da recomposição tarifária, que se refletirá no 3º ITR é que será possível ter uma visão mais acertada do rumo da Companhia, questionou se na conta de repasse para os municípios está constando apenas os valores de repasse já contemplados na tarifa ou se tem outros valores sendo repassados além destes. O Conselheiro Haneron Marcos, em relação à despesa de PDVI, destacou que apesar da despesa ser motivo de crítica, ele representa uma diminuição do impacto da folha, caso não tivesse sido implementado o PDVI. O Conselheiro Eduardo de Souza questionou se os critérios e termos do PDVI foram realmente favoráveis. O Sr. Carlos Velloso solicitou que na nota explicativa referente aos ativos da empresa sejam destacadas as maiores obras que estão sendo realizadas, e que se apresente, do montante, qual valor que representa o que foi aplicado efetivamente nas obras e o que decorrente de atualização de variação cambial.</p>
2	<p><b>Russel Bedford Brasil - Auditores Independentes:</b> Registrando a presença dos Conselheiros de Administração, membros do Comitê Financeiro: Messias de Souza (Coordenador), Eduardo Guedes, Eduardo José de Souza, Haneron Victor Marcos e Sílvia Santos; de Rosângela Pereira Peixoto e Jorge Cereja, Representantes da Russel Bedford Brasil, Auditoria Independente da CASAN. A Sra. Rosângela Pereira Peixoto, respondeu aos questionamentos dos presentes em relação às Demonstrações Financeiras do 2º trimestre de 2022, que destacaram a boa comunicação com a CASAN durante os trabalhos realizados. Informou que para o próximo trimestre espera-se que o relatório da Berkan Auditoria e Consultoria - empresa que está realizando o levantamento de impostos a recuperar - esteja finalizado.</p>
3	<p><b>Atualização sobre imobilização de obras antigas:</b> Registrando a presença dos Conselheiros de Administração, membros do Comitê Financeiro: Messias de Souza (Coordenador), Eduardo Guedes, Eduardo José de Souza, Haneron Victor Marcos e Sílvia Santos; e Juliana Michelin, coordenadora da Comissão Permanente instituída pela Portaria 189/2021, com o objetivo de analisar as ordens de investimentos que se encontram em aberto, dos anos 2016 a 2020, visando a regularização contábil e patrimonial dos projetos descontinuados. A Coordenadora da Comissão apresentou os trabalhos realizados e em andamento na Comissão, que tem como intuito identificar as obras que já finalizaram, mas que ainda não foram imobilizadas e, assim, sanar as pendências necessárias para que se proceda a imobilização. Destacou que tem tido dificuldades em obter</p>

	<p>o termo de recebimento de obras que já estão em operação em razão da área responsável pela obra informar que ainda há pendências com a contratada pela execução da obra ou pelo fato de a obra fazer parte de uma contratação que inclui mais de um objeto e não ser possível dar quitação ao contrato. A Sra. Juliana Michelin informou que em reuniões com as áreas interessadas foi sugerido que seja emitido, pelas áreas responsáveis pelo contrato das obras, um termo de recebimento exclusivamente para fins contábeis, não tendo validade para a empreiteira contratada para fins judiciais que caracterizem a quitação das suas obrigações eventualmente pendentes para com a CASAN. Os presentes concordaram em se encaminhar a solicitação na próxima RCA, para que seja determinado à Diretoria Executiva que, em até 30 dias, seja elaborado o modelo do termo de recebimento de obras para fins contábeis e os empreendimentos que já se encontram possibilitados de se enquadrarem nos termos sejam ativados.</p>
<b>4</b>	<b>Procedimentos de lançamento das alterações de faturamento histórico e seus reflexos contábeis/tributários:</b> Retirado de pauta.
<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>	



# Assinaturas do documento



Código para verificação: **J55VC6L9**

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)
  
- ✓ **RACHEL BEATRIZ FIDELIS** (CPF: 017.XXX.419-XX) em 09/11/2022 às 15:12:51  
Emitido por: "SGP-e", emitido em 04/01/2021 - 10:28:50 e válido até 04/01/2121 - 10:28:50.  
(Assinatura do sistema)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://portal-sgpe.casan.com.br/portal-externo/conferencia-documento/Q0FTQU5fMV8wMDExMjQwMI8xMTI0MDJfMjAyMI9KNTVWQzZMOQ==> ou o site <https://portal-sgpe.casan.com.br/portal-externo> e informe o processo **CASAN 00112402/2022** e o código **J55VC6L9** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.