

**ATA DA QUADRIGENTÉSIMA TRIGÉSIMA SÉTIMA (437ª) 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>	28 de março de 2024
<b>Horário:</b>	Das 08h30 às 13h00
<b>Local:</b>	Sala de Reuniões de Diretoria da Matriz
<b>PRESENCAS</b>	
Alfeu Luiz Abreu	Presidente do Conselho
Adeliana Dal Pont	Conselheira
Arnaldo Ferreira dos Santos	Conselheiro
Edson Moritz	Conselheiro
Fábio Wagner Pinto	Conselheiro
Haneron Victor Marcos	Conselheiro
Ivan Gabriel Coutinho	Conselheiro
Karla Celina Ghisi da Luz	Conselheira
<b>JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA</b>	
Adeliana Dal Pont	
<b>ORDEM DO DIA</b>	
<b>1. ASSUNTOS PARA DELIBERAÇÃO</b>	
<b>1.1</b>	<b>Aprovação para publicação das Atas 141 a 144 do CAE</b>
<b>1.2</b>	<b>Proposta para contratação de Técnicos em Automação para os Setores Operacionais das Superintendências – DO – SGPe 015563/2024</b>
<b>1.3</b>	<b>Proposta para implantação de CCO e contratação de Técnicos em Saneamento para Superintendência Regional do Oeste/SRO – DO- SGPe 015496/2024</b>
<b>1.4</b>	<b>Proposta para contratação de pessoal para a Superintendência Regional Sul-Serra /SRS (GOPS /SOMEG) – DO - SGPe 04602/2024</b>

1.5	<b>Aprovação das Demonstrações Financeiras 2023 (fechamento) – GCF - SGPe 023961/2024</b>
1.6	<b>Aprovação da Proposta da Administração e Edital de Convocação da 54.ª AGO – SGPe 024772/2024</b>
1.7	<b>Proposta para aprovação do equacionamento do déficit atuarial 2022 CASANPREV – DF</b>
<b>2. ASSUNTOS PARA ACOMPANHAMENTO:</b>	
2.1	<b>Apresentação do Relatório de Gestão Financeira - Fev/2024 - GPL, GCF e GFI</b>
<b>1. ASSUNTOS PARA DELIBERAÇÃO:</b>	
1.1	<b>Aprovação para publicação das Atas 141 a 144 do CAE:</b> A Secretária de Governança, Sra. Rosecler informou que as Atas do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, foram encaminhadas aos membros do Conselho de Administração para análise quanto à aprovação da divulgação e publicação . Colocada em votação, foram aprovadas por unanimidade a publicação das Atas de número 141,142,143 e 144.
1.2	<b>Proposta para contratação de Técnicos em Automação para os Setores Operacionais das Superintendências – DO – SGPe 015563/2024:</b> Registrando a presença do Diretor de Operação e Expansão, Engº Pedro Joel Horstmann. O DO apresentou a proposta para contratação de 04 Técnicos em automação para os setores operacionais das Superintendências Regionais (SRN, SRO, SRM e SRS). A proposta se justifica pelo aumento significativo de sistemas automatizados da CASAN que requerem assistências de profissionais capacitados, bem como a segurança desses sistemas. Ressalta-se que a proposta foi apreciada previamente pelo Comitê de Recursos e Colocado em votação, a proposta foi aprovada por unanimidade.
1.3	<b>Proposta para implantação de CCO e contratação de Técnicos em Saneamento para Superintendência Regional do Oeste/SRO – DO- SGPe 015496/2024:</b> Registrando a presença do Diretor de Operação e Expansão, Engº Pedro Joel Horstmann. O Diretor de Operação, Eng.º Joel apresentou a proposta para implantação de 03 Centros de Controle Operacional – CCO e contratação de 05 Técnicos em Saneamento para cada Superintendência Regional (SRO, SRN e SRS). Atualmente os supervisórios estão com os seguintes pontos de monitoramento: SRO possui 1132 pontos, sendo 432 pontos monitorados; SRN possui 915 pontos, sendo 513 pontos monitorados e a SRS possui 639 pontos e monitora 395. Colocado em votação, a proposta foi aprovada por unanimidade.
1.4	<b>Proposta para contratação de pessoal para a Superintendência Regional Sul-Serra /SRS (GOPS /SOMEG) – DO - SGPe 04602/2024:</b> Registrando a presença do Diretor de Operação e Expansão, Engº Pedro Joel Horstmann. O Diretor de Operação apresentou a proposta para contratação de 02 Agentes

	<p>Administrativos operacionais para fiscalização de conexão de imóveis na rede coletora de esgoto. A proposta visa fortalecer a supervisão das estações de Tratamento de Esgoto e viabilizar a execução e supervisão de vistorias em imóveis nos municípios de menor porte, onde a contratação do programa SE Liga na Rede se mostra economicamente inviável, em razão da revogação do PL 0123/2023. O Conselheiro Haneron solicitou ainda dentro da temática de recursos humanos, contida nos itens 1.2, 1.3 e 1.4, e diante das notícias de acúmulo de autorizações e ordem de serviços reputados, supostamente, à necessidade de incremento do quadro de pessoal, que a Diretoria Executiva apresente ao Conselho de Administração as solicitações de contratações encaminhadas pelas Superintendências e uma análise crítica relacionada, com apresentação das providências que consideram necessárias. Colocado em votação, a proposta foi aprovada por unanimidade.</p>
<p>1.5</p>	<p><b>Aprovação das Demonstrações Financeiras 2023 – GCF – SGPe 023961/2024:</b> Registrando a presença do Sr. Edson Moritz Martins da Silva, Diretor-Presidente e Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores em exercício, Sra. Sheila Maria Martins Orben Meirelles, Presidente do Conselho Fiscal; dos Membros do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE: Sr. Carlos Velloso Rocha (Coordenador), Cristiane Scholz Cardoso Faísca e Eduardo Person Pardini; Marina Godoy, Gerente da Controladoria Econômico-Financeira – GCF e Thiago Tomaz Pereira Guimarães, Chefe da Contabilidade Geral – DICOG. A Sra. Marina apresentou as Demonstrações Financeiras do exercício de 2023, expondo o Balanço Patrimonial, Investimentos, a composição de Empréstimos e Financiamentos, Demonstrações de Resultado do Exercício, EBITDA, e maiores despesas em 2023, explicando todos os saldos e as variações em relação ao mesmo período do ano anterior. O Balanço Patrimonial de 2023 registrou um aumento no indicador da Liquidez Corrente, fechando em 125%, impulsionado pela entrada de recurso proveniente das debêntures. Dos valores registrados no ativo Circulante destacou-se a conta Caixa e Aplicações Financeiras de curto prazo. Já no Passivo Circulante destacou-se que as contas Empréstimos e Financiamentos apresentaram um aumento devido às debêntures, obrigações trabalhistas, cujo aumento ocorreu devido o pagamento dos salários serem pagos no 1º dia útil do mês subsequente. Ressaltou que a conta Fornecedores está adimplente e sem atrasos de pagamento. Quanto às contas do Ativo e Passivo Não Circulante, destacou-se as contas de Ativo Financeiro de Contrato, onde ocorreu a adoção do CPC 47 – nova prática contábil - bifurcação do intangível, Tributos a Recolher, Plano Previdenciário e AFAC (Autorização para Futuro Aumento de Capital). Foram justificadas as variações em razão do refinanciamento de dívidas, do parcelamento de PIS e COFINS e resultado do estudo atuarial e recebimentos do Estado, respectivamente. O CAE informou que todas as informações foram examinadas e estão em conformidades para serem aprovadas pelo Conselho de Administração. Destacou ainda que a mudança contábil sugerida e adotada pela Companhia permite uma comparação com seus principais pares. O Conselheiro Eng.º Fábio destacou que o tema foi analisado previamente em reunião pelos membros do Comitê Financeiro em 20/03/2024 e que não foi identificado óbice no encaminhamento das informações ao Conselho de Administração. Solicitou</p>

	<p>que a contas de despesas, sejam apresentadas de forma mais detalhadas. Solicitou ainda que a Auditoria Independente seja convocada para as próximas apresentações das demonstrações financeiras, tanto do fechamento anual quanto as trimestrais. O Conselheiro Haneron solicitou que junto à aprovação de contas, sejam elas anuais ou trimestrais, haja a apresentação sequencial do planejamento estratégico e de um cronograma de ações para enfrentamento da condição financeira da Companhia, por parte da Diretoria Executiva. O Diretor Presidente adiantou que levará na próxima reunião do Conselho de Administração a estratégia financeira da Companhia. Após a apresentação, a Sra. Marina e o Sr. Thiago sanaram as dúvidas dos membros. Os Conselheiros, após tomarem conhecimento do Balanço Patrimonial, do Demonstrativo de Resultados, da Demonstração dos Fluxos de Caixa, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Valores Adicionados, bem como do parecer emitido pela Auditoria Externa Russel Bedford GM Auditores Independentes S/S, aprovaram por unanimidade.</p>
<p>1.6</p>	<p><b>Aprovação da Proposta da Administração e Edital de Convocação da 54.<sup>a</sup> AGO – SGPe 024772/2024:</b> Registrando a presença do Sr. Edson Moritz Martins da Silva, Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores (em exercício), Bianca dos Santos Ribeiro de Oliveira, Relações com os Investidores - DICRI. A Sra. Bianca apresentou a Proposta da Administração para a 54.<sup>a</sup> Assembleia Geral Ordinária - AGO onde constam as seguintes proposições: a) Aprovação das Contas do Administradores e Demonstrações Financeiras instruídas com o parecer do Conselho Fiscal, parecer do Comitê de Auditoria Estatutário e parecer do Auditores Independentes, relativas ao exercício de 2023, em conformidade com o Relatório da Administração, o Balanço Patrimonial e correspondentes Notas Explicativas; b) Deliberação sobre a destinação dos Resultados do Exercício de 2023; c) Fixação dos honorários do Administradores, membros do Conselho Fiscal e membros do Comitê de Auditoria Estatutário, em conformidade com os dispositivos da Resolução CVM nº 81/2022. A Proposta da Administração e o Edital de Convocação para 54.<sup>a</sup> AGO foram aprovados, ficando a data da Assembleia aprovada para o dia 29 de abril de 2024 às 9h.</p>
<p>1.7</p>	<p><b>Proposta para aprovação do equacionamento do déficit atuarial 2022 CASANPREV – DF 029225/2024:</b> Registrando a presença do Sr. Edson Moritz, Diretor-Presidente e Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores (em exercício) e do Sr. Carlos Ivan Sturzbecher, Assistente da Diretoria Financeira e de Relações com os Investidores. O Sr. Carlos apresentou o PED – Plano de Equacionamento de Déficit, referente ao exercício de 2022, do Plano Misto de Benefícios Previdenciários da Casan – PLANO CASANPREV, patrocinado pela Companhia de Águas e Saneamento - CASAN. Após as tratativas, e considerando a obrigação legal determinada pela Lei Complementar nº 108/2001, a proposta do Plano de Equacionamento do exercício de 2022 pelo valor mínimo, qual seja, R\$ 24.774.704,45 o Conselho de Administração aprovou e manifestou-se favoravelmente à implantação do respectivo Plano com suas responsabilidades de integralização em até 18 anos, com abstenção dos Conselheiros Sr. Haneron conforme disposto regimental e da Eng.<sup>a</sup> Karla por configurar conflito de</p>

interesses.

## 2. ASSUNTOS PARA ACOMPANHAMENTO:

2.1

**Apresentação do Relatório de Gestão Financeira - Fev/2024 - GPL, GCF e GFI:** Registrando a presença de Marina Godoy, Gerente de Controladoria Econômico-financeira, Thiago Tomaz Pereira Guimarães, Chefe da Divisão de Contabilidade Geral. A Sra. Marina, apresentou uma prévia da Demonstração do Resultado do Exercício - DRE de fevereiro de 2024, bem como dos indicadores Ebitda e Ebitda/Receita Líquida, comparando o resultado de forma individual e acumulada (janeiro a fevereiro) bem como suas variações. Destacou que ocorreu uma melhora no prazo de entrega das informações pelas áreas correspondentes em comparação aos outros exercícios. O Presidente do Conselho solicitou a transferência das demais apresentações para a próxima reunião do Conselho de Administração, devido ao avançado da hora.

## LAVRATURA

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho deu por encerrada a reunião. A minuta da Ata foi confeccionada e lida pela Secretária. 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 de Governança