

ATA DA CENTÉSIMA QUADRAGÉSIMA QUINTA (145ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN. NIRE Nº 42300015024, CNPJ nº 82.508.433/0001-17.

DADOS DA REUNIÃO			
Data:	08 de fevereiro de 2024	Horário:	Das 14:00 às 18:00
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	Apresentação do Relatório Atuarial ref. ao plano CASANPREV – GCF e Rodarte Nogueira Atuária		
2	Apresentação Relatório de Metas do 3º T/2023 – DP/GPL – SGPe 107951/2023		
3	Apresentação Relatório de Execução Orçamentária do 3º T/2023 – DP/GPL – SGPe 107949/2023		
4	Relatório consolidado de gestão de riscos 4º T/2024 – DP/GCR – SGPe 10252/2024		
TEMAS DE PAUTA			
1	Apresentação do Relatório Atuarial ref. ao plano CASANPREV – GCF e Rodarte Nogueira Atuária: Registrando a presença de Cássia Maria do Carmo, representante da empresa Rodarte Nogueira – consultoria em estatística e atuária; Marina Godoy, Gerente da Controladoria Econômico-Financeira e Thiago Tomaz Pereira Guimarães, Chefe da Contabilidade Geral. A Sra. Cássia apresentou a Avaliação Atuarial de 2023 da Provisão Contábil da Casan, patrocinadora do Plano Misto de Benefícios Previdenciários – PLANO CASANPREV, em atendimento às Normas de		

	<p>Contabilidade que tratam de Benefícios a Empregados, conforme Pronunciamento Técnico CPC 33 (R1), dissertando sobre os benefícios abrangidos no cálculo, as bases de dados, as hipóteses econômicas, financeiras, biométricas e demográficas utilizadas, o método atuarial e a contabilização e mensuração dos benefícios pós-emprego, os resultados e os itens para divulgação em 31.12.2023. Atendeu, ainda, a todos os esclarecimentos solicitados pelos membros do CAE. Após a apresentação, o CAE consultou a contabilidade da Casan sobre a consistência das informações e se os valores apresentados estão de acordo. O Sr. Thiago informou que não identificou inconsistências nas informações e está de acordo com a apresentação da Rodarte, mas considerou o valor do salário de contribuição utilizado nos cálculos abaixo do esperado. Segundo a Rodarte, os dados foram repassados pela CASANPREV.</p>
2	<p>Apresentação Relatório de Metas do 3º T/2023 – DP/GPL – SGPe 107951/2023: Registrando a presença de Fabíola Panasowicz Hwung Chefe da Divisão de Planejamento, Graziela Regina Pelepenko, Carlos Castelano Sampaio e Carlos Roberto Carvalho de Malafaia, todos pertencentes à Divisão de Planejamento. A Sra. Graziela apresentou aos presentes o Relatório de Metas de Estratégia de Longo Prazo do 3º Trimestre. A Sra. Fabíola, durante a exposição do plano, informou que foram identificados dois indicadores que tiveram suas metas reduzidas de um ano para o outro. Em análise do relatório, a Sra. Cristiane detectou um equívoco no indicador de inadimplência, onde ela sugere que a meta seja refeita, indicando a tolerância e a meta que a Casan deseja para indicadores dessa natureza. O Sr. Carlos Velloso solicitou informações sobre o estágio do novo Planejamento Estratégico da Companhia realizado conjuntamente com a Universidade Federal de Santa Catarina – UFSC, foi informado pela Sra. Fabíola que o trabalho está em andamento, e tem como previsão para conclusão o primeiro semestre de 2024.</p>
3	<p>Apresentação Relatório de Execução Orçamentária do 3º T/2023 – DP/GPL: Registrando a presença de Fabíola Panasowicz Hwung Chefe da Divisão de Planejamento e Carlos Roberto Carvalho de Malafaia da Divisão de Planejamento. O Sr. Carlos Malafaia apresentou o Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamentária – 3º Trimestre/2023 e explicou, a pedido da Sra. Cristiane, os valores orçados pela Casan para pagamento de despesas com ações trabalhistas, tendo sido indagado se estariam relacionadas às ações movidas por pessoas que aderiram ao PDVI (Plano de Demissão Voluntária Incentivada). Sobre esse assunto a Sra. Fabíola comunicou que não possui essa informação.</p>
4	<p>Relatório consolidado de gestão de riscos 4º T/2023– DP/GCR: Registrando a presença de Paulo Silvestre Schmitt, Gerente de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos – GCR e de Daniel Crippa Lemos, Chefe da Auditoria Interna. O Sr. Paulo apresentou o</p>

Relatório Consolidado de Gestão de Riscos do 4T/2024, e destacou que com relação aos riscos de Obras de Engenharia, Operação e Manutenção, Perdas e o de Concessão, estes encontram-se modelados e quanto aos riscos de Liquidez e de Mercado Financeiro estes já foram iniciados, no entanto, foram interrompidos devido ao evento ocorrido no Reservatório – R4 no Bairro Monte Cristo e ao volume de compromissos assumidos pelo Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores, que atualmente acumula o cargo de Diretor Presidente da Casan. Quanto à questão da quantidade de atividades desenvolvidas pela área, a Sra. Cristiane demonstrou preocupação, pois o CAE já sinalizou que a área de conformidade da Companhia conta com recursos insuficientes para realizar todas as atividades demandadas pelos três processos transversais sob responsabilidade da GCR e, face a isto, o CAE buscará sensibilizar o Conselho de Administração a fim de que sejam alocados mais profissionais para desenvolver os trabalhos que a área exige, conforme já registrado em atas anteriores. Com relação ao que foi apresentado, o Sr. Carlos Velloso indagou ao Eng.º Daniel qual era a sua opinião sobre o assunto, o mesmo informou que já conhece o trabalho de gestão de riscos desenvolvido pela GCR e que utiliza dessas informações para as atividades desenvolvidas na Auditoria Interna. Após a apresentação, os membros foram favoráveis à apreciação do Relatório em reunião do Conselho de Administração.

LAVRATURA

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador do Comitê deu por encerrada a reunião, da qual eu Sabrina de Abreu 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 do Comitê

EDUARDO PERSON PARDINI
Membro do Comitê

SABRINA DE ABREU
Secretária da Reunião