

**ATA DA CENTÉSIMA QUINQUAGÉSIMA PRIMEIRA (151ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO 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>	02 de maio de 2024	<b>Horário:</b>	Das 14:00 às 17:00
<b>Local:</b>	Reunião realizada por videoconferência		
<b>PRESENCAS</b>			
Carlos Rocha Velloso		Membro do Comitê – Coordenador	
Cristiane Scholz Faísca Cardoso		Membro do Comitê	
Eduardo Person Pardini		Membro do Comitê	
<b>JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA</b>			
----			
<b>CONSIDERAÇÕES INICIAIS</b>			
Inicialmente os membros do CAE indagaram à Sra. Marina Godoy, Gerente da Controladoria Econômico-Financeira, a respeito da contratação da auditoria independente, no qual ela explicou que o contrato ainda não havia sido assinado, mas que já existe uma empresa vencedora do processo licitatório.			
<b>ORDEM DO DIA</b>			
1	<b>Apresentação das Informações do 1º T/2024 – GCF (Part. CFin)</b>		
2	<b>Auditoria Externa – Russel Bedford (Part. CFin)</b>		
3	<b>Apresentação sobre as denúncias comunicadas e os processos administrativos disciplinares – OUV + CPPADS</b>		
4	<b>Repasse de dados pessoais enviado às prefeituras, através de convênio – LGPD – OUV</b>		
5	<b>Relatório de Sustentabilidade 2023 – GFI/DICRI</b>		
<b>TEMAS DE PAUTA</b>			

1	<p><b>Apresentação das Informações do 1º T/2024 – GCF:</b> Registrando a presença dos Conselheiros de Administração Haneron Victor Marcos e Fábio Wagner Pinto, membros do Comitê Financeiro de apoio ao Conselho de Administração, de Marina Godoy, Gerente da Controladoria Econômico-Financeira – GCF e Thiago Pereira Guimarães, chefe da Contabilidade Geral – DICOG. A Sra. Marina deu início à reunião, apresentando as Demonstrações Financeiras do 1º trimestre de 2024, onde apresentou os dados do Balanço Patrimonial, da Demonstração de Resultado e do EBITDA. Durante a apresentação do Balanço Patrimonial, foram detalhados os saldos e variações em relação a dezembro de 2023. Foi observado que houve uma redução no caixa da Companhia no período de março de 2024 em função dos comprometimentos financeiros com as debêntures, que estão sendo amortizadas mensalmente, e com fornecedores. As contas do passivo não circulante e Patrimônio Líquido se mantiveram estáveis. Com relação ao saldo da Casanprev, o Sr. Carlos Velloso indagou se este não sofreu alterações de um trimestre para outro, no qual a Sra. Marina explicou que essa atualização acontece somente no final do ano. Ainda em complementação, ela informou que os investimentos em 2024 totalizaram em R\$ 92 milhões de Reais. Destacou que a maior receita da Companhia provém do segmento de água, que registrou um aumento de 14%, enquanto a receita de esgoto teve um incremento de 16%. O Sr. Pardini perguntou sobre o reajuste tarifário, ao que a Sra. Marina respondeu que foi concedido pelas Agências Reguladoras ao final de abril a Revisão Tarifária Extraordinária, para ser implementada a partir de junho de 2024, com um aumento de 16,08%, conforme Nota Explicativa de Eventos Subsequentes. O Lucro do primeiro trimestre de 2024 foi 42% maior que o mesmo período do ano anterior, totalizando R\$ 42,6 milhões de Reais.</p>
2	<p><b>Auditoria Externa – Russel Bedford:</b> Registrando a presença dos Conselheiros de Administração Haneron Victor Marcos e Fábio Wagner Pinto, membros do Comitê Financeiro de apoio ao Conselho de Administração, e de Rosângela Pereira Peixoto Guarda Rodrigues, representante da Auditoria Externa, Russel Bedford GM Auditores Independentes S/S. A Sra. Rosângela informou que a auditoria referente ao primeiro trimestre de 2024 transcorreu conforme planejado, sem grandes contratemplos. Ressaltou como pontos de atenção as contas transitórias e a necessidade de um melhor detalhamento nas contas a receber, mas enfatizou que não houve nenhum aspecto que tenha dificultado os trabalhos da auditoria externa. Em relação ao acompanhamento do controle dos estoques, o Sr. Carlos Velloso questionou se a Auditoria Externa realiza esse acompanhamento. A Sra. Rosângela esclareceu que este é monitorado de perto e que uma auditoria específica sobre os estoques é realizada ao final de cada ano.</p>

3	<p><b>Apresentação sobre as denúncias comunicadas e os processos administrativos disciplinares - OUV:</b> Registrando a presença de Sara Midiã Silva da Silva, Ouvidora e Allyson Alberto Mazzarin, Presidente da Comissão de Processos Administrativo Disciplinar e Sindicância – CPPADS. Os membros do CAE solicitaram que a Sra. Sara e o Sr. Allyson apresentassem as denúncias e os processos administrativos existentes na Companhia, relacionando-os quanto à gravidade e os fatores de risco associados, bem como seu impacto na gestão da Casan. Quanto as denúncias, a Sra. Sara explicou o processo de tratamento na Ouvidoria, detalhando o fluxo de encaminhamento e análise das mesmas. O Sr. Pardini destacou a importância de existir um fluxo diferenciado para denúncias conforme a severidade e solicitou que a Ouvidoria apresente um relatório detalhado com a avaliação de todas as denúncias apresentadas e o percurso de cada uma dentro da Companhia, destacando as denúncias que evoluíram para processo administrativo. Os membros do CAE salientaram que seria interessante a existência de um Comitê de Ética para a avaliação das denúncias apresentadas. Em seguida o Sr. Allyson informou que todas as denúncias encaminhadas pela Ouvidoria à CPPADS resultaram na instauração de processos administrativos. Os membros do CAE requisitaram à Ouvidoria a implementação de um controle de inventário das denúncias que foram apresentadas, ao que a Sra. Sara esclareceu que isso já é realizado por meio do sistema Fala.BR. Ficou acordado que uma nova reunião será agendada para a apresentação do controle das denúncias pela Ouvidoria. O Sr. Allyson comunicou que encaminhará aos membros do CAE um relatório detalhado dos Processos Administrativos Disciplinares (PAD) e Sindicâncias instaurados nos últimos 12 meses, incluindo o andamento e as conclusões desses processos.</p>
4	<p><b>Repasse de dados pessoais enviado às prefeituras, através de convênio – LGPD – OUV:</b> Registrando a presença de Sara Midiã Silva da Silva, Ouvidora. A Sra. Sara relatou que conversou sobre o assunto em tela com o Dr. Adriano Fuga Varela, Procurador-Chefe da Procuradoria Adjunta do Consultivo (PAC), porém, está no aguardo da resposta formal. Sendo assim, informou que, assim que obtiver o documento, o encaminhará aos membros do CAE para conhecimento.</p>
5	<p><b>Relatório de Sustentabilidade 2023 – GFI/DICRI:</b> Registrando a presença de Bianca dos Santos Ribeiro de Olivera, Relação com os Investidores. A Sra. Bianca fez um panorama sobre como foi confeccionado o Relatório e, além disso, apresentou o documento aos membros do CAE, ressaltou que o documento já passou em Reunião de Diretoria. O Sr. Velloso comunicou que conversou com o Conselheiro de Administração, Sr. Ivan Gabriel Coutinho, que na época coordenava o CESI, sobre possíveis atualizações a serem realizadas no Relatório de Sustentabilidade. O Sr. Pardini ressaltou a importância de garantir que todas as informações contidas no relatório tenham sido efetivamente executadas.</p>

Quanto ao inventário de gases mencionado no relatório, a Sra. Bianca informou que encaminhará o documento aos membros do CAE para conhecimento.

### **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