

ATA DA CENTÉSIMA SEPTUAGÉSIMA PRIMEIRA (171ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN. NIRE N.º 42300015024, CNPJ N.º 82.508.433/0001-17.

DADOS DA REUNIÃO			
Data:	13 de março de 2025	Horário:	Das 14h às 17h
Local:	Reunião realizada por videoconferência – https:// meet.google.com/spe-dhbg-nov		
PRESENCAS			
Carlos Rocha Velloso		Membro do Comitê	
Cristiane Scholz Faísca Cardoso		Membro do Comitê - Coordenadora	
Eduardo Person Pardini		Membro do Comitê	
JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA			
--			
CONSIDERAÇÕES INICIAIS			
<p>O CAE foi informado que a Universidade Corporativa (GUC) disponibilizou treinamento às chefias e demais funcionários interessados sobre aplicação de medidas disciplinares conforme discutido na reunião do CAE n.º 169. O CAE recomenda que os gestores tenham um prazo definido e não muito longo para fazer esse treinamento, pois precisarão aplicar o determinado no novo Regulamento Disciplinar. Também relatou que recebeu o relatório da Ouvidoria do ano de 2024, conforme solicitado na reunião n.º 167. Em relação ao Relatório das Denúncias, o CAE recomenda: i) que o relatório tenha periodicidade mensal; ii) que seja incluída uma coluna informando se a denúncia procede ou se não procede; iii) para as denúncias procedentes e com o tratamento já finalizado, informar qual foi a decisão (ex. se houve advertência, suspensão, encaminhamento para PADD ou outra, de acordo com o Regulamento Disciplinar). No caso de denúncias que envolvam a Alta Administração, o CAE deve ser informado desde o início.</p>			
ORDEM DO DIA			
1	Apreciação das Demonstrações Financeiras 2024 - GCB		
2	Auditoria Externa - AUD EXT		
3	Atualização sobre a lagoa de evapoinfiltração - SOP		

TEMAS DE PAUTA

1	<p>Apreciação das Demonstrações Financeiras 2024 – GCB: Registrando a presença dos Conselheiros Fábio Wagner Pinto, Haneron Victor Marcos e Ivan Gabriel Coutinho, membros do Comitê Financeiro, do Sr. Thiago Tomaz Pereira Guimarães, Gerente Contábil e da Sra. Mery Terezinha de Souza, Chefe da Divisão de Contabilidade. O Contador Thiago apresentou as Demonstrações Financeiras do exercício de 2024, expondo a Demonstração de Resultado, EBITA, Investimentos, Fluxo de Caixa, Balanço Patrimonial, composição de Empréstimos e Financiamentos entre outras informações relacionadas aos saldos e variações em relação ao mesmo período do ano anterior. Referente à Demonstração de Resultado do Exercício, destaque para o incremento de 19% na receita líquida, decorrente principalmente do crescimento da base de clientes e da revisão tarifária de 16,08%, e da quase estabilidade dos custos e despesas operacionais, resultando em lucro líquido de R\$ 243 milhões, 379% acima do apurado no ano anterior, e margem EBITDA de 39,2%. Destaque também para forma de distribuição do Lucro, realizada parcialmente via distribuição de Juros sobre Capital Próprio. Apresentado o montante de investimentos realizados (R\$ 602 milhões), sendo detalhada a evolução desses números ao longo dos últimos 5 anos, bem como a execução em cada trimestre do ano de 2024, além de relacionar as obras que consumiram mais recursos financeiros. Referente ao Fluxo de Caixa, foi demonstrado que o elevado fluxo de investimentos da Companhia segue prioritariamente sustentado pelo aumento do endividamento, mas também já reflete o resultado das medidas de aprimoramento da eficiência da Companhia. Apresentado o Balanço Patrimonial, destacado o indicador da Liquidez Corrente de 1,1, alcançado pela entrada em caixa dos 55 milhões de dólares, captados com o FONPLATA, com contrapartida no longo prazo em empréstimos e financiamentos. O Sr. Pardini recomendou acompanhamento mensal pela área responsável da variação que irá ocorrer em função da entrada do faturamento de esgoto proveniente de novas ligações e que altera o mix (água e esgoto). O CAE também sugeriu verificar o impacto advindo da alteração da regra da tarifa social. O CAE relatou que todas as informações foram examinadas e estão em conformidade para serem encaminhadas para aprovação do Conselho de Administração. Os membros do Comitê Financeiro concordaram com o encaminhamento da matéria para aprovação do Conselho de Administração.</p>
2	<p>Auditoria Externa – Russel Bedford GM: Registrando a presença de Rosângela Pereira Peixoto, representante da Russel Bedford Brasil,</p>

	<p>Auditoria Independente da CASAN. A Sra. Rosângela informou que recebeu todas as informações solicitadas das áreas da Companhia, que os trabalhos transcorreram sem interferências ou intercorrências e que não se identificaram apontamentos relevantes sobre controles internos ou registros contábeis a registrar. O CAE sugeriu que a Auditoria Externa analise ao longo de 2025 os relatórios da Auditoria Interna, a fim de identificar possíveis apontamentos relevantes que possam auxiliar no processo de auditoria externa. Em resposta, a Sra. Rosângela informou que solicitará os relatórios para essa análise.</p>
3	<p>Atualização sobre a lagoa de evapoinfiltração – SOP: Registrando a presença do Eng.º Daniel Crippa Lemos, Superintendente de Operação. Diante da preocupação do CAE com possíveis repercussões financeiras e na imagem da CASAN perante a sociedade, motivadas por publicações recentes nas redes sociais sobre a lagoa de evapoinfiltração, o CAE convidou o Eng. Daniel para esclarecer o andamento das melhorias na lagoa após o incidente ocorrido em 2021. O Eng. Daniel explicou que a Companhia já realizou melhorias na lagoa de evapoinfiltração, mas ainda enfrenta entraves junto aos órgãos ambientais para avançar nas soluções necessárias. A CASAN possui uma proposta técnica que gostaria de ver avaliada e implementada. Diante disso, o CAE recomendou que seja avaliada a possibilidade da Diretoria apresentar esclarecimentos adicionais e expor os benefícios decorrentes das soluções propostas à Prefeitura e que intensifique as ações junto aos órgãos ambientais para buscar o aproveitamento da área à montante do novo barramento, uma área protegida, apesar das dificuldades existentes, como apresentado na proposta técnica da CASAN. O CAE reforçou a importância de a CASAN adotar medidas proativas para resolver a situação, preservar sua imagem e minimizar impactos financeiros.</p>
CONSIDERAÇÕES FINAIS	
--	
LAVRATURA	
<p>Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a reunião, da qual eu, Marina Salvador, lavrei a presente ata que, após ser lida e aprovada, vai assinada por mim e pelos membros do Comitê.</p>	
ASSINATURAS	



**CRISTIANE SCHOLZ FAÍSCA
CARDOSO**
Coordenadora

CARLOS ROCHA VELLOSO
Membro do Comitê

EDUARDO PERSON PARDINI
Membro do Comitê

MARINA SALVADOR
Secretária da Reunião



Assinaturas do documento



Código para verificação: **LQA891L6**

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



MARINA SALVADOR (CPF: 066.XXX.039-XX) em 24/03/2025 às 12:51:38

Emitido por: "SGP-e", emitido em 04/01/2021 - 10:24:53 e válido até 04/01/2121 - 10:24:53.

(Assinatura do sistema)



EDUARDO PERSON PARDINI (CPF: 040.XXX.598-XX) em 24/03/2025 às 12:55:35

Emitido por: "SGP-e", emitido em 15/03/2022 - 08:14:54 e válido até 15/03/2122 - 08:14:54.

(Assinatura do sistema)



CARLOS ROCHA VELLOSO (CPF: 160.XXX.967-XX) em 24/03/2025 às 16:04:45

Emitido por: "AC Certisign RFB G5", emitido em 01/10/2024 - 12:45:21 e válido até 01/10/2027 - 12:45:21.

(Assinatura ICP-Brasil)



CRISTIANE SCHOLZ FAISCA CARDOSO (CPF: 664.XXX.249-XX) em 24/03/2025 às 16:30:26

Emitido por: "AC Certisign RFB G5", emitido em 04/10/2023 - 17:30:00 e válido até 03/10/2026 - 17:30:00.

(Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a autenticidade desta cópia, acesse o link <https://sgpe.casan.com.br/portal-externo/conferencia-documento/Q0FTQU5fMV8wMDAwODU1OF84NTU4XzlwMjVfTFFBODkxTDY=> ou o site

<https://sgpe.casan.com.br/portal-externo> e informe o processo **CASAN 00008558/2025** e o código **LQA891L6** ou aponte a câmera para o QR Code presente nesta página para realizar a conferência.