

CARTA ANUAL DE POLÍTICAS PÚBLICAS E GOVERNANÇA CORPORATIVA 2024-2023

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

Sumário

CARTA ANUAL DE POLÍTICAS PÚBLICAS E GOVERNANÇA CORPORATIVA – 2024-2023	2
1. IDENTIFICAÇÃO GERAL	2
2. POLÍTICAS PÚBLICAS	3
2.1. Interesse público subjacente às atividades empresariais	5
2.2. Políticas públicas	6
2.3. Metas relativas ao desenvolvimento de atividades que atendam aos objetivos de políticas públicas	8
ITEM	9
2.4. Recursos para custeio das políticas públicas	10
2.5. Impactos econômico-financeiros da operacionalização das políticas públicas	10
3. GOVERNANÇA CORPORATIVA	12
3.1. Atividades desenvolvidas	12
3.2. Estrutura de controles internos e gerenciamento de risco	13
3.3. Estrutura de Governança	13
3.4. Gerenciamento de Riscos	16
3.5. Políticas e práticas de Governança Corporativa	16
3.6. Fatores de risco	17
3.7. Dados econômico-financeiros e comentários sobre o desempenho	17
3.8. Descrição da Composição e da remuneração dos membros da Diretoria, dos Conselhos e Comitês	21

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

CARTA ANUAL DE POLÍTICAS PÚBLICAS E GOVERNANÇA CORPORATIVA – 2024-2023

Em atenção ao disposto no art. 5º, incisos I e VII dos Estatutos Sociais c/c o art. 8º, incisos I e VIII, da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, o Conselho de Administração subscreve a presente Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa referente ao exercício social de 2023.

1. IDENTIFICAÇÃO GERAL

DENOMINAÇÃO SOCIAL	COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE NOVA ODESSA – CODEN AMBIENTAL
CNPJ	48.832.398/0001-59
NIRE	35300021002
Inscrição Estadual	482.013.889.118
SEDE	Nova Odessa/SP.
Tipo de Estatal	Empresa de Economia Mista Municipal
Acionista Controlador	Prefeitura Municipal de Nova Odessa
Tipo Societário	Sociedade Anônima
Tipo de Capital	Fechado
Abrangência de Atuação	Local – Município de Nova Odessa
Setor de Atuação	Abastecimento de Água e Saneamento
Diretor Financeiro e Relações com Investidores	Brauner Antonio Feliciano Celular: (19) 9833-64101 e-mail: bfeliciano@coden.com.br
Auditores Independentes	Audit Brasil Auditores Independentes S/S Auditor: Inácio Pereira de Lima – Contador Telefone: (011) 3228-2604 e-mail: auditoria@brasiliaudidores.com.br

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

MEMBROS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO SUBSCRITORES DA CARTA ANUAL DE POLÍTICAS	
NOME	CARGO
HILTON JOSÉ SOBRINHO	PRESIDENTE
MARIA DE FÁTIMA D. DE GODOY	VICE-PRESIDENTE
LEONARDO CESAR DE CAMPOS	MEMBRO
RENATA CRISTINA FRIZONI	MEMBRO
MAYARA LIMA BARBOSA	MEMBRO
SHEILA CRISTIANE OLIVEIRA DE MORAES	MEMBRO
JOSÉ MARCOS DE CAMPOS	MEMBRO

GESTORES DAS POLÍTICAS PÚBLICAS E DE GOVERNANÇA CORPORATIVA - MEMBROS DA DIRETORIA	
NOME	CARGO
ELSIO ÁLVARO BOCCALETTO	DIRETOR PRESIDENTE
BRAUNER ANTONIO FELICIANO	DIRETOR FINANCEIRO
REAN GUSTAVO SOBRINHO	DIRETOR TÉCNICO

2. POLÍTICAS PÚBLICAS

A Lei 13.303/16, em seu art. 8º, inciso I c/c o inciso I do Art. 5º dos Estatutos Sociais, determina a elaboração de “carta anual, subscrita pelos membros do Conselho de Administração, com a explicitação dos compromissos de consecução de objetivos de políticas públicas, em atendimento ao interesse coletivo ou ao imperativo de segurança nacional que justificou a autorização para sua criação, com definição clara dos recursos a serem empregados para esse fim, bem como dos impactos econômico-financeiros da consecução desses objetivos, mensuráveis por meio de indicadores objetivos”.

O quadro a seguir apresenta o escopo de atuação da empresa com seus principais índices no exercício de 2023, com fontes do Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística-IBGE e Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento-SNIS:

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

GERAL	
População de Nova Odessa – Fonte IBGE 2022	62.019
Área Territorial de Nova Odessa - Fonte IBGE 2022	73.788 Km ³
Número de funcionários Ativos – 2023	138
Agência Atendimento Presencial	01
Captação de Água	06
Estação de Tratamento de Água – ETA	02
Estação de Tratamento de Esgoto – ETE	01
Reservatórios	09
ÁGUA	
AG002 – Quantidade de Ligações ativas	28.235
AG003 – Quantidade de Economias ativas	29.748
AG010 – Volume Consumido – 1000m ³ /ano	4.072.348
AG011 – Volume Faturado - 1000m ³ /ano	4.319.024
AG013 – Quantidade de Economias Residenciais Ativas	24.659
AG021 – Quantidade de Ligações Totais	28.235
AG022 - Quantidade de Economias Residenciais Ativas Micromedidas	24.659
FN002 - Receita Operacional Direta de Água-R\$/ano	17.697.954,50
ESGOTO	
ES002 - Quantidade de Ligações ativas	27.618
ES003 - Quantidade de Economias ativas	29.999
ES005 – Volume Coletado (bruto) - 1000m ³ /ano	3.461.231,63
ES007 – Volume Faturado - 1000m ³ /ano	4.471.882
ES008 - Quantidade de Economias Residenciais Ativas	24.216
ES009 - Quantidade de Ligações Totais	27.618
FN003 - Receita Operacional Direta de Esgoto-R\$/ano	17.515.859,42

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
 Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
 CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

2.1. Interesse público subjacente às atividades empresariais

A Companhia foi criada com o objetivo inicial de construir obras públicas municipais. Em 1980, passou a ser a concessionária pública dos serviços municipais de Água e Esgoto, incorporando o antigo SAAE (Serviço Autônomo de Água e Esgoto) da Prefeitura de Nova Odessa (que foi o primeiro órgão responsável pelo saneamento da cidade, fundado em 11 de dezembro de 1967).

Tais serviços foram outorgados à Coden pelo Decreto Municipal nº 540, de 23 de fevereiro de 1981, conforme autorização constante na Lei Municipal nº 752, de 30 de junho de 1980, e regulamentados pelo Decreto Municipal nº 541, de 24 de fevereiro de 1981.

Assim, a Coden passou a ser responsável pela implantação, ampliação, administração e exploração, com exclusividade, dos serviços de abastecimento de água, bem como pela coleta, afastamento, tratamento e destinação final de esgoto sanitário do Município.

Através do Decreto Municipal nº 3.183, de 10 de julho de 2018 foi transferido à CODEN o Manejo de Resíduos Sólidos, tendo início a prestação dos serviços em 10/janeiro/2019.

Os serviços de água e esgoto e coleta e manejo de resíduos de sólidos, tem como objetivo principal, criar melhores condições de saúde e bem-estar à população através da operação, manutenção e ampliação eficaz dos Sistemas de Água e Esgoto Sanitário e, criar condições para acompanhar o crescimento do município e as evoluções tecnológicas na área do saneamento.

Atendendo ao interesse público para o qual foi criada, a Coden Ambiental tem como

Diretrizes Estratégicas:

Gestão Empresarial: Compromisso com as metas e resultados propostos no plano de negócios da empresa, com base na análise dos riscos e oportunidades.	Responsabilidade Social: Assegurar o desempenho ético e transparente da empresa, respeitando as relações de trabalho, os clientes, a comunidade e o meio ambiente e praticando tarifas socialmente justas e economicamente viáveis.
Vanguarda Tecnológica: Utilizar soluções inovadoras nos processos tecnológicos e operacionais.	Sustentabilidade: Assegurar as práticas de sustentabilidade socioambiental, visando a perenidade do negócio.

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

O alcance desses elementos é essencial para a efetiva melhoria da qualidade de vida da população novaodessense.

Em consonância com a Lei nº 11.445/2007, que estabelece as diretrizes nacionais e a política federal de saneamento básico e de acordo com o Novo Marco Regulatório do Saneamento e as leis que regem o setor, a Coden Ambiental é responsável, por meio dos instrumentos de delegação municipais, pela execução da política governamental de abastecimento de água e esgotamento sanitário.

Devido à importância da água - potável, segura e adequada - para o equilíbrio e funcionamento dos ecossistemas, além do impacto na saúde pública e qualidade de vida da população, é essencial que ela seja protegida, utilizada e conservada em padrões de quantidade e qualidade, garantindo o desenvolvimento econômico e social, o bem-estar da população e o equilíbrio do meio ambiente.

2.2. Políticas públicas

A CODEN AMBIENTAL reforça seu compromisso de prestar serviços de relevante interesse coletivo, conforme prevê a Lei Federal nº 13.303/16.

O objeto social da CODEN AMBIENTAL é representado no artigo 7º do seu Estatuto Social, e realça o compromisso da empresa em planejar e executar atividades voltadas ao interesse coletivo de forma econômica e sustentável.

Em seu Estatuto Social, constam as finalidades específicas da Companhia, que são:

- a) implantar, ampliar, operar, manter, conservar, explorar, fiscalizar e administrar os serviços de água potável e esgotos sanitários no município;
- b) estudar, projetar, executar, diretamente ou mediante contrato com empresa pública ou privada especializada em engenharia, obras relativas à construção, ampliação ou remodelação dos sistemas municipais de reservação de água bruta, captação, aduções, tratamento e distribuição de água potável e do sistema de coleta, afastamento, tratamento e disposição final dos esgotos sanitários;
- c) lançar, fiscalizar e arrecadar as contas dos serviços de água e esgotos no município;
- d) exercer quaisquer outras atividades relacionadas com os sistemas municipais de água e esgoto compatíveis com o seu objeto social e as leis em vigor;
- e) estudar e propor para os poderes municipais os planos e projetos necessários à consecução dos seus objetivos, que envolvam zoneamento, sistema habitacional, aglutinação ou retalhamento de áreas e utilização de bens e serviços públicos;

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

- f) proteger e defender os cursos de água no município contra uso irregular, apropriação, poluição e degradação, e efetuar estudos para seu aproveitamento como fonte de abastecimento;
- g) recepção, tratamento, beneficiamento e destinação final de resíduos orgânicos, organo-minerais, não perigosos, inertes e não inertes;
- h) manejo de compostagem e condicionamento físico para o preparo de fertilizantes orgânicos compostos, condicionadores de solos e substratos para plantas, e sua exploração econômica;
- i) manejo de resíduos sólidos nos termos da Lei Municipal;
- j) atuar como órgão exclusivo de execução da política de saneamento do Governo Municipal;
- k) exercer outras atividades paralelas que lhe forem cometidas pela Administração Municipal, observadas a pertinência com suas atividades fins e as condições de retorno, que deverão, no mínimo, ressarcir os custos operacionais, de captação e de capital alocado;
- l) prestar serviços de assessoria, consultoria, administração e gerenciamento de atividades de políticas públicas relacionadas a sua área de atuação, diretamente ou mediante convênio ou consórcio com órgãos, entidades ou empresas.

A Coden Ambiental é responsável pela manutenção e segurança das represas utilizadas para captação de água bruta, pela captação e adução da água até a Estação de Tratamento de Água - ETA situada no Jardim Bela Vista, sede da Coden que realiza a reservação e distribuição da água tratada.

A ETA 2 – Santo Ângelo, localizada na Rua Rio Camanducaia, sem número – Chácara Recreio Represa – Nova Odessa-SP, inaugurada em 24/02/2023, garantirá um volume de água tratada de 3,6 milhões de litros/dia, aumentando em 20% o volume de captação atual.

A Coden Ambiental construiu a Estação de Tratamento de Água - ETE Quilombo, que atende 96% dos moradores de Nova Odessa, tratando 100% do esgoto coletado e devolvendo água praticamente limpa ao Ribeirão Quilombo, o que garante à cidade índices considerados de excelência no esgotamento sanitário.

A unidade trata 110 litros por segundo, o que garante uma capacidade estimada para atender 80 mil habitantes, número superior à população de Nova Odessa, que totaliza, aproximadamente, 61 mil pessoas.

Tarifa Residencial Social: as políticas públicas do município de Nova Odessa preveem que todos os moradores tenham acesso igualitário aos serviços de

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

saneamento. Uma das medidas é a Tarifa Residencial Social, que favorece famílias com renda per capita de meio salário-mínimo e inscritas no Cadastro Único (CAD Único), mecanismo do governo federal para o acesso a benefícios sociais, garantindo um desconto mínimo de 50% nos primeiros 10 metros cúbicos de consumo, e de 25% nas faixas de 11 a 20 metros cúbicos.

PRD - Programa de Recuperação de Débitos: iniciativa que garante à população facilidades para o pagamento de contas de água e esgoto atrasadas. O PRD teve início em 18 de setembro, fundamentado na lei municipal 3.673/2023. Com o PRD, a Coden Ambiental garante a negociação de débitos tanto para pessoas físicas, quanto jurídicas. Para o pagamento à vista do total devido, o desconto é de 95% em juros e multas.

A quitação da dívida também pode ser facilitada em até 48 vezes, com desconto de 50% em juros e 95% em multas, e parcelas mínimas mensais de R\$ 80,00.

Educação Ambiental: a Coden Ambiental vai até escolas e empresas para ministrar palestras sobre vários temas relacionados aos cuidados com a água, o esgoto e o lixo, através de agendamento no site da companhia.

Visita a ETA 1 – Estação de Tratamento de Água: nas visitas as atividades propostas incluem vídeos educativos sobre o ciclo da água e o uso racional deste recurso; informações sobre o processo de tratamento de água, desde a chegada da represa “in natura”, até a fase de distribuição para a população, além de orientações dos monitores sobre o processo de tratamento.

2.3. Metas relativas ao desenvolvimento de atividades que atendam aos objetivos de políticas públicas

No horizonte 2023-2027, a Coden Ambiental manteve sua Missão, Visão e Valores, visando ser uma empresa de excelência com princípios éticos, transparência, eficiência e qualidade.

Os projetos estratégicos constituem um conjunto de esforços direcionados a um objetivo e são desenvolvidos para o alcance das metas propostas e melhoria do desempenho, a fim de criar valor para uma organização.

Dentre as atividades de uma empresa, alguns projetos e ações têm maior relevância e impacto social e por este motivo são tratadas como prioridade e, para que sejam efetivamente implementadas, é necessário um processo de gerenciamento intensivo, definição orçamentária e monitoramento da execução.

O plano estratégico de longo prazo da companhia está sendo revisado também para atingir os objetivos gerais que são:

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016

Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br

CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

ITEM	INVESTIMENTO	DESCRIÇÃO DETALHADA
1	Execução de Adutora	Execução desde a ETA II até o Sistema de Reservação São Francisco, o qual está em execução um reservatório apoiado com capacidade 600 m ³
2	Construção sistema de adução de água tratada do Sistema de Reservação Klavin	Construção deverá ser junto ao Sistema de Reservação Semi Enterrado de 1.000 m ³ junto ao pátio da CODEN AMBIENTAL e interligar em adutora existente na Rua Eduardo Leekning
3	Elaboração de Projeto da Estação de Tratamento de Esgoto	Elaboração na bacia do Córrego Capuava
4	Elaboração de Projeto de Tratamento Terciário para a ETE Quilombo	Elaboração para distribuição de água de reuso para o Parque Industrial e processo de implantação do sistema
5	Rede de esgoto	Execução de rede de esgoto no bairro Guarapari
6	Implantação de um Reservatório Elevado	Com capacidade de 1.000 m ³ em cota mais alta na Fazenda Santo Ângelo, ponto este estratégico para distribuição no sistema existente
7	Execução de represa	Execução de uma nova represa no Córrego dos Lopes
8	Adutora de Água Bruta da Captação São Jorge	Execução até a CODEN AMBIENTAL, bem como da captação Recanto até a CODEN AMBIENTAL para que durante o período de chuvas possamos aduzir mais água da bacia com mais disponibilidade hídrica, estas obras são importantes objetivando o aumento da Segurança Hídrica em caso de ocorrência de acidente com produtos químicos em uma das bacias, exemplo Rodovia Anhanguera
9	Construção de Rede e Reservatório de Água	Foram construídos 11.029,68 metros de rede em PEAD de diâmetros 63, 110 e 160 mm para abastecer 469 ramais de abastecimento, que também foram executados, além da construção de 2.536,82 metros de adutora em PEAD diâmetro de 160mm e um reservatório elevado de 700m ³ que abastece três bairros, Chácaras Acapulco, Las Palmas e Chácaras Recreio Represa que ainda não possuíam abastecimento público
9	Substituição/implantação de rede de distribuição de água tratada e de ligações domiciliares do Jardim São Manoel em trecho complementar (fase II), no município de Nova Odessa/SP	Substituição de redes por método não destrutivo através do sistema de "pipecracking" de 1.149,60m e execução de 11,00m de tubulações novas através do método não destrutivo "furo direcional" além da substituição de 165 ramais de ligação no Jardim São Manoel em trecho que ainda não havia sido substituído por PEAD
10	Substituição de redes e ligações de água através de método não destrutivo - MND, no setor Industrial, no município de Nova Odessa/SP	Substituição de redes por método não destrutivo através do sistema de "pipecracking" de 6.122,88m além da substituição de 172 ramais de ligação no Setor Industrial Recanto onde as redes existentes já não suportam as industriais por isso devem ser substituídas por PEAD de diâmetro compatível
11	Construção da Represa Recanto IV	Construção da nova represa de abastecimento da cidade denominada Recanto IV com volume útil de 96.147m ³
12	Reforma de 02 (dois) Decantadores e 4 (quatro) Floculadores da ETA 1	Reforma com ampliação da capacidade de 2 (dois) conjuntos de decantadores que contam também com 4 (quatro) floculadores, visando aumentar também o tempo de decantação dos sedimentos e realizar a manutenção preventiva e corretiva dos conjuntos da ETA 1 na sede da CODEN
13	Aquisição de Hidrômetros	Aquisição de 7.000 medidor de água, tipo volumétrico, DN ¾
14	Substituição do telhamento da ETE	Substituição do telhamento da ETE Quilombo com telhas termoacústicas tipo

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
 Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
 CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

	Quilombo para telhas termoacústicas	sanduíche visando aumentar o controle térmico sobretudo da sala dos painéis e gerador elétrico que com as altas temperaturas sofre riscos de superaquecimento dos equipamentos elétricos
15	Execução de rede coletora de esgoto no bairro Chácaras Reunidas Anhanguera	Construção da rede coletora de esgoto que serão 3.321,77 metros de tubos PVC de diâmetro de 200mm para atendimento a este bairro que não possui coleta
16	Construção da rede coletora de esgoto do Recanto Guarapari	Construção da rede coletora de esgoto com tubos PVC de diâmetro de 150mm para atendimento a este bairro que não possui coleta

2.4. Recursos para custeio das políticas públicas

Os recursos financeiros, essenciais para atender as necessidades operacionais e manter equilibrado o fluxo financeiro da Companhia, são garantidos pelas receitas provenientes dos recebimentos de tarifas de água, esgoto e serviços.

Os recursos para os investimentos são geridos de duas formas:

Recursos Próprios: valor que tem como base a capacidade financeira da empresa.

Financiamentos: atualmente, a CODEN AMBIENTAL capta recursos para os investimentos necessários basicamente junto à linha do FGTS, recursos esses repassados pela Caixa Econômica Federal.

2.5. Impactos econômico-financeiros da operacionalização das políticas públicas

PERSPECTIVAS PARA 2024

Com a mesma linha de raciocínio empregada no documento do ano anterior, considerando que a Agência Reguladora concluiu os estudos para a correção da tabela de tarifas de água e esgoto, vigorando a partir de 01/04/2024, a perspectiva é novamente da busca pelo reequilíbrio das despesas e receitas, buscando resultados contábeis positivos após os quatro anos anteriores de resultados contábeis negativos. Neste momento, o primeiro trimestre já se encontra com a contabilidade fechada, e o resultado apresentado aponta lucro, com consequente apuração do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica, bem como da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.

Novamente salientamos que apesar os resultados contábeis negativos do ano encerrado, não há de se dizer que financeiramente a companhia esteja com problemas junto a seus fornecedores ou colaboradores. Novamente afirmamos que em nenhum momento houve atraso no pagamento de salários de funcionários, bem como de seus encargos sociais ou algum benefício foi suspenso ou deixou de acontecer. Da mesma forma não há de se dizer que há algum fornecedor que deixou de receber pela mercadoria ou serviço entregue à CODEN.

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
 Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
 CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

Desta forma, e principalmente em função do reajuste tarifário concedido pela Agência Reguladora, com toda certeza esta situação de pontualidade junto ao conjunto de *stakeholders* da companhia permanecerá também no decorrer deste ano.

Já na perspectiva de pessoal/colaboradores, neste ano de 2024 a empresa contará com alguns de seus colaboradores atingindo a idade limite de permanência laboral, em consonância com a atual legislação. Neste caso, alguns desligamentos poderão ocorrer e, devido ao cargo ocupado não contar com concurso aprovado, poderá ocorrer a substituição do colaborador por mão de obra terceirizada. Com isto, uma pequena alteração no total de colaboradores poderá acontecer no decorrer do ano.

E com novos empreendimentos de redes de água tratada já programadas para acontecer este ano, com parte dos recursos oriundos do fundo FEHIDRO, e parte dos recursos oriundos do caixa próprio da CODEN, a direção executiva da companhia mantém o compromisso de rigoroso controle sobre as finanças da empresa, a fim de que todo o sistema de abastecimento de água e coleta de esgoto continue funcionando dentro das necessidades que o município apresente.

Elsio Alvaro Bocaletto
Diretor-Presidente

Brauner Antonio Feliciano
Diretor-Financeiro

Rean Gustavo Sobrinho
Diretor-Técnico

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

3. GOVERNANÇA CORPORATIVA

3.1. Atividades desenvolvidas

Com 45 anos de atuação, a Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa – Coden Ambiental, presta serviços de saneamento básico, incluindo captação, tratamento e distribuição de água, bem como a coleta e o tratamento de esgotamento sanitário. Para execução destas atividades, a empresa também realiza estudos, desenvolve projetos e executa obras, construindo novas instalações, ampliando as redes de distribuição de água e de coleta e tratamento de esgotamento sanitário. Esses serviços são regulados pela Agência Reguladora de ARES/PCJ.

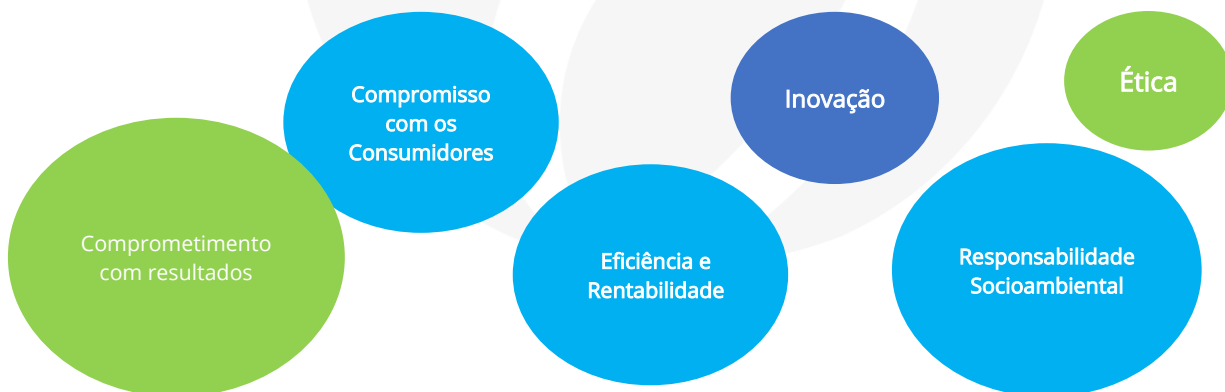
A Coden Ambiental declara em sua **MISSÃO** o compromisso de:

Prestar, de forma sustentável, serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário, atendendo às necessidades dos consumidores.

Com base no que deseja ser no futuro, a Companhia tem a **VISÃO** de:

Ser referência nacional na qualidade da prestação de serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário, com foco na satisfação dos consumidores.

Os princípios que norteiam as condutas da Coden Ambiental representam seus **VALORES** organizacionais, que são:



Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

Foco no Consumidor:

Focar na satisfação do consumidor, por meio da busca constante da excelência na prestação de serviços.

Comprometimento com Resultados:

Desenvolver as atividades com zelo, de acordo com a missão e a visão, focada em resultados.

Inovação:

Buscar e implementar novos negócios, serviços e processos que agreguem valor para a organização e para o mercado.

Eficiência e Rentabilidade:

Promover a melhoria contínua e a modernização dos serviços prestados, objetivando a maximização dos resultados e a redução de despesas.

Ética:

Agir com integridade, disciplina, respeito, responsabilidade, profissionalismo e honestidade.

Responsabilidade Socioambiental:

Ser consciente do valor social dos serviços prestados e interagir com a sociedade, incentivando a adoção de práticas construtivas de respeito à saúde, à vida, à preservação e conservação dos recursos naturais.

3.2. Estrutura de controles internos e gerenciamento de risco

3.3. Estrutura de Governança

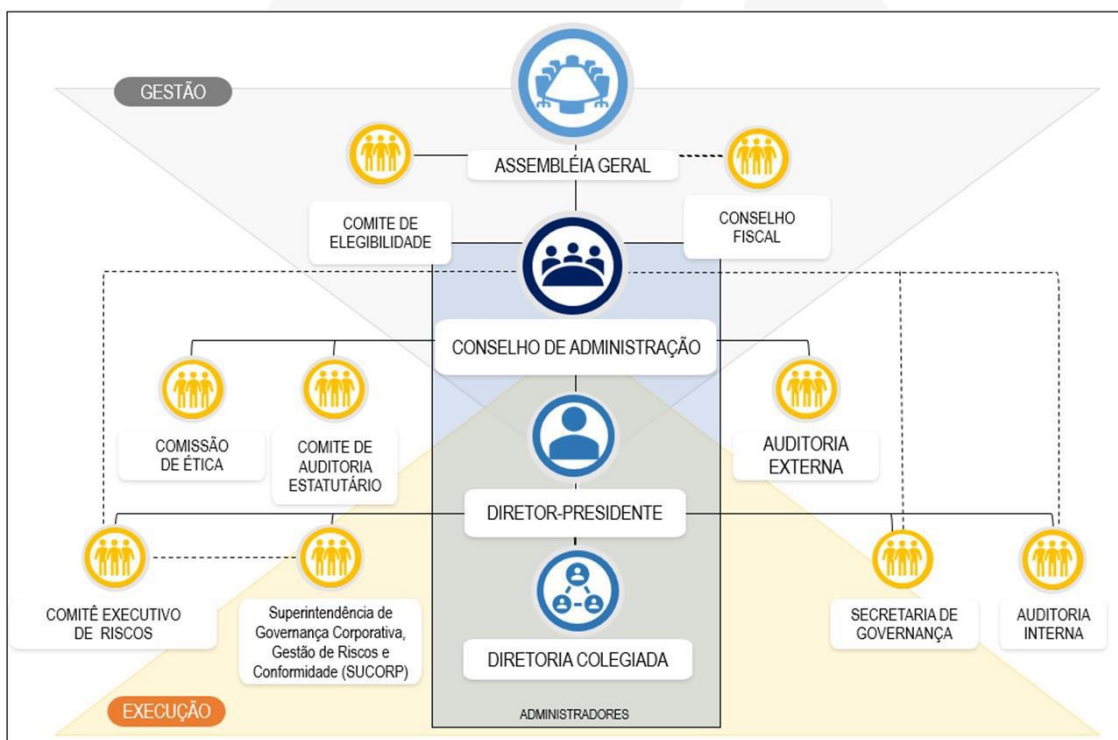


FIGURA 1 - ESTRUTURA GOVERNANÇA CORPORATIVA

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
 Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
 CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

Assembleia de Acionistas: instância máxima da alta gestão, que delibera sobre prestação de contas dos Administradores, destinação do lucro líquido do exercício e distribuição dos dividendos, emissão de títulos da dívida, valores mobiliários de qualquer natureza, alteração de capital social, alterações no Estatuto Social e eleição e destituição de membros do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e do Comitê de Elegibilidade Estatutário.

Conselho Fiscal: é um órgão independente da administração, que atua em defesa da Coden Ambiental e dos seus acionistas, composto de 3 (três) membros efetivos eleitos pela Assembleia Geral Ordinária. Sua atuação deve ser pautada pelos princípios da transparência, equidade, independência e confidencialidade.

Conselho de Administração: Órgão colegiado de deliberação estratégica, é composto por 7 (sete) membros, eleitos pela Assembleia Geral, é responsável por fixar o planejamento estratégico da Coden Ambiental, definindo diretrizes, nomeando e acompanhando o desempenho da Diretoria Colegiada.

Comitê de Auditoria Estatutário – CAE: órgão de assessoramento ao Conselho de Administração que o auxilia não só no monitoramento da qualidade das demonstrações financeiras, mas também no que se refere aos controles internos, à conformidade, à integridade e ao gerenciamento de riscos da Coden Ambiental. É composto por 3 (três) membros nomeados pelo Conselho de Administração.

Comissão de Ética: Órgão administrativo, subordinado ao Conselho de Administração, atua como instância consultiva dos dirigentes e empregados da Coden Ambiental, bem como instaura processo de apuração de fato ou conduta que possa configurar descumprimento ao padrão ético recomendado pelo Código de Conduta e Integridade, esclarece e julga os comportamentos como desvios éticos.

Comitê de Elegibilidade Estatutário - CEE: órgão auxiliar dos acionistas, responsável por verificar a conformidade do processo de indicação e avaliação dos Administradores, Conselheiros fiscais e membros do Comitê de Auditoria Estatutário. O CEE é composto por 03 (três) membros eleitos e destituídos pela Assembleia Geral.

Auditoria Interna: unidade de caráter executivo e de assessoramento, vinculada ao Conselho de Administração, com subordinação hierárquica ao Diretor-Presidente. A Auditora interna é responsável por aferir a adequação dos controles internos, a efetividade do gerenciamento dos riscos e dos processos de governança e a confiabilidade do processo de coleta, mensuração, classificação, acumulação, registro e a divulgação de eventos e transações, visando ao preparo de demonstrações financeiras, assim como a aplicação adequada do princípio da segregação de funções, de forma que seja evitada a ocorrência de conflitos de interesse e fraudes.

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

Diretoria Colegiada (DC): órgão deliberativo e executivo da Coden Ambiental. É responsável pela execução do planejamento estratégico definido pelo Conselho de Administração, pela elaboração de planos e projetos e pelo desempenho operacional e financeiro da Companhia.

A Diretoria Colegiada da Coden Ambiental é composta por: um Diretor-Presidente, um Diretor Financeiro, um Diretor Técnico, que são eleitos pelo Conselho de Administração.

Diretor-Presidente: responsável pela liderança da Diretoria Colegiada. Cabe a ele atuar como elo entre a Diretoria Colegiada e o Conselho de Administração, assegurando a obtenção dos resultados definidos no planejamento estratégico, em conformidade com a missão da Coden Ambiental, por meio da coordenação geral de todos os departamentos da Companhia. Deve ser orientado e supervisionado pelo Conselho de Administração ou, na falta deste, diretamente pelos acionistas.

Auditor Independente (ou externo): responsável por emitir, observadas as disposições aplicáveis, opinião sobre se as demonstrações financeiras preparadas pela administração representam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da empresa.

Apoiado no trabalho da Auditoria Independente, o Conselho de Administração e a Diretoria Colegiada são responsáveis por assegurar a integridade das demonstrações financeiras da Coden Ambiental, preparadas de acordo com as os princípios contábeis geralmente aceitos e regulação aplicável ao setor de atuação da Companhia.

Comitê de Gestão de Riscos: órgão de assessoria da Diretoria da Presidência, de caráter permanente, para questões relativas à gestão de riscos e controles internos. Seus membros deverão garantir a aplicação e execução das ações relativas à gestão de riscos e controles internos segundo os princípios, políticas e estratégias definidas pela Coden Ambiental, além de coletar informações perante suas áreas de representação.

Secretaria de Governança Corporativa: unidade de caráter executivo e de assessoramento, vinculada organizacionalmente ao Conselho de Administração, com subordinação hierárquica ao diretor-presidente, sendo seu titular indicado de comum acordo entre o presidente do Conselho de Administração e o Diretor-Presidente. Compete à Secretaria de Governança Corporativa apoiar e assessorar, nos processos de governança, o presidente do Conselho de Administração, o coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário, o Conselho Fiscal, a Diretoria Colegiada, e demais órgãos colegiados de governança.

Portal da Transparência: o Portal de Transparência da Coden Ambiental, disponível no site da empresa (www.coden.com.br), é um canal de informação, pelo qual o cidadão pode acompanhar as obras da empresa, consultar demonstrações financeiras, procedimentos licitatórios, acompanhar a realização das receitas e despesas.

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016

Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br

CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

Ouvidoria: O sistema e-OUV, que é utilizado pela Coden Ambiental, para recebimento, tratamento e conclusão das demandas pode ser acessado pelo usuário no site da Coden Ambiental, através do endereço eletrônico: <https://coden.com.br>, na aba contatos, em seguida Ouvidoria.

A Ouvidoria recebeu, ao todo, 16 demandas no ano de 2023. Esse total representou um decréscimo de 47% em relação ao ano de 2022, onde foram recebidas 30 manifestações.

3.4. Gerenciamento de Riscos

A Coden Ambiental está realizando análise da Política de Gestão de Riscos Corporativos e Controles Internos - **PGRCI**, a qual tem por finalidade reduzir os riscos existentes e ou os que possam se manifestar no futuro, maximizando as oportunidades de negócio. Para tanto, será necessário conhecer os riscos que afetam a companhia e seus impactos sobre todas as partes interessadas. O método escolhido pela Coden Ambiental possui como elementos principais o modelo internacional Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission – COSO, a norma ABNT NBR ISO 31000:2018 e o Gerenciamento de Riscos Corporativos – Instituto Brasileiro de Governança Corporativa – **IBGC**.

Os objetivos estratégicos consideram os riscos corporativos e a PGRCI deve ser disseminado a todos os níveis hierárquicos da companhia, bem como garantido o treinamento e capacitação na metodologia aplicada. Os riscos dos processos são identificados, avaliados, comunicados, tratados e monitorados como oportunidades de melhoria conforme as seguintes macro-etapas do processo de gestão de riscos: identificação, avaliação, comunicação, tratamentos e monitoramento contínuo dos riscos, as quais são desdobradas e acompanhadas por meio do Plano Anual de Gestão de Riscos.

3.5. Políticas e práticas de Governança Corporativa

A Coden Ambiental se pauta por uma série de políticas institucionais que fortalecem seu sistema de governança corporativa, com destaque para as seguintes:

- Política de Conformidade e Integridade
- Política de Controles Internos
- Política de Distribuição de Dividendos
- Política de Divulgação de Informações
- Política de Gestão de Riscos Corporativos
- Política de Governança Corporativa

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

3.6. Fatores de risco

A Coden Ambiental adotará as seguintes categorias de riscos:

- a) **Estratégicos:** correspondem aos riscos que podem impactar no valor econômico da marca e na imagem da empresa. Estão relacionados diretamente ao cumprimento dos objetivos e metas, podendo afetar o cumprimento do Plano de Negócios e a sustentabilidade da Companhia.
- b) **Financeiros:** Identifica os riscos relativos à exposição das operações financeiras e das medidas a serem adotadas para ampliação da geração de caixa.
- c) **Operacionais:** Riscos de falhas ou inadequações de processos internos que impactam em possíveis perdas e prejuízos para os clientes e a empresa.
- d) **Legais:** Riscos relativos à conformidade com as legislações ambientais, trabalhistas, previdenciárias e outras aplicáveis às atividades da companhia, inclusive ao código de ética da organização, ao estatuto social, ao Regimento Interno, ao Regulamento de Serviços de Água e Esgoto, às resoluções da Agência Reguladora dos Serviços Públicos etc.

3.7. Dados econômico-financeiros e comentários sobre o desempenho

A CODEN apresenta, em 2023, novo prejuízo contábil, desta vez no montante de R\$ 3,880 mi, somando-se aos resultados negativos dos anos de 2020, 2021 e 2022. Aliás, 2020 foi o primeiro ano em que a CODEN não concedeu reajuste tarifário, mantendo as tarifas válidas a partir de 01/05/2019, que sofreram novo reajuste somente nas leituras efetuadas a partir de 01/04/2023. Tal congelamento nas tarifas aconteceu em consonância com as diversas políticas públicas oriundas da necessidade de abrandamento dos efeitos da pandemia de covid-19, instalada em sua plenitude a partir de março de 2020, às vésperas do período normal da revisão tarifária da CODEN.

Desta forma, o resultado apresentado pela CODEN em 2023 foi o seguinte:

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2023	VALORES
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 31.873.124,86
(-) Deduções da Receita Bruta	R\$ 1.207.704,43
= RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$ 30.665.420,43
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	R\$ 18.092.992,42
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	R\$ 12.572.428,01
(-) DESPESA OPERACIONAL	R\$ 18.234.146,30
= RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	-R\$ 5.661.718,29
(+) Outras Receitas Operacionais	R\$ 1.777.388,80
= Resultado antes da Contribuição Social e Imposto de Renda	-R\$ 3.884.329,49
= Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	-R\$ 3.884.329,49

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

O congelamento das tarifas, entretanto, não foi acompanhado pela manutenção dos valores das despesas que a CODEN está sujeita. Durante este período, tarifas de energia elétrica foram majoradas, bem como custos e insumos diretamente ligados ao tratamento de água e esgoto. Mesmo os salários de nossos colaboradores passaram por dissídios coletivos, e nenhum servidor ficou sem seu salário reajustado.

Considerando o resultado apresentado, necessário se faz a compreensão da composição deste valor. Conforme as informações prestadas acima, temos então as tarifas definidas em 01/05/2019 ainda praticadas no decorrer no primeiro trimestre de 2023. Estes primeiros três meses do ano apresentaram, juntos, resultado negativo na ordem de (R\$ 1.651.073,37).

Outro valor relevante dentro deste resultado negativo foi o provisionamento da contingência civil e trabalhista. Neste ano corrente estão lançados R\$ 1.143.797,02 provenientes de ações trabalhistas ainda em julgamento. Evidentemente, representam despesas que ainda não movimentaram recursos financeiros, pois a decisão não transitou em julgado. Porém, em cumprimento à legislação fiscal, estes valores estão lançados contabilmente e contribuíram para a elevação das despesas do exercício.

Diante do exposto, poderemos chegar aos números abaixo como sendo o resultado da operação da CODEN com o novo tarifário vigente a partir de 01/04/2023, e quanto este número representa dentro da Receita Operacional do mesmo período, de 01/04 a 31/12/2023:

= Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício de 2023	-R\$ 3.884.329,49
(+) Prejuízo do 1º trimestre/2023, tarifas vigentes desde 01/05/2019	R\$ 1.651.073,37
(+) Provisionamento de contingência trabalhista	R\$ 1.143.797,02
= Resultado negativo da operação com novo tarifário (01/04 a 31/12/2023)	-R\$ 1.089.459,10

[A] Receita Operacional (01/04 a 31/12/2023)	R\$ 24.965.695,84
[B] Resultado negativo da operação com novo tarifário (01/04 a 31/12/2023)	-R\$ 1.089.459,10
Defasagem tarifária real ([B] / [A])	-4,36%

Portanto, mesmo que o reajuste tarifário de 01/04/2023 possa ser considerado relevante, pois apresentou o número de 15,99%, ele não foi capaz de cobrir os custos e despesas das atividades da CODEN, apesar de expressivo aumento da receita operacional bruta apresentada em relação ao ano anterior.

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2022 VALORES	2023 VALORES	Δ 2023 2022 R\$	Δ %
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 26.969.208,53	R\$ 31.873.124,86	R\$ 4.903.916,33	18,20%
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	R\$ 16.895.099,75	R\$ 18.092.992,42	R\$ 1.197.892,67	7,10%
(-) DESPESA OPERACIONAL	R\$ 17.769.059,40	R\$ 18.234.146,30	R\$ 465.086,90	2,60%
= RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	-R\$ 8.656.968,27	-R\$ 5.661.718,29	R\$ 2.995.249,98	-34,60%
(+) Outras Receitas Operacionais	R\$ 6.143.622,34	R\$ 1.777.388,80	-R\$ 4.366.233,54	-71,10%
= LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$ 2.513.345,93	-R\$ 3.884.329,49	-R\$ 1.370.983,56	54,50%

Além da tarifa majorada, parte do aumento da receita bruta operacional também advém do aumento, tanto de ligações de água/esgoto, bem como das economias¹ de água/esgoto, como demonstrado abaixo:

	dez/22	dez/23	Δ unid.	Δ %
LIGAÇÕES	26.727	27.650	923	3,45%
ECONOMIAS ÁGUA	28.240	29.163	923	3,27%
ECONOMIAS ESGOTO	28.515	29.613	1.098	3,85%
CONSUMO ÁGUA FATURADO (m ³)	4.082.027	4.305.396	223.369	5,47%

Já a estrutura de despesas liquidadas da CODEN apresentou equilíbrio entre os anos de 2022 e 2023, conforme demonstra o quadro abaixo:

LIQUIDAÇÃO TOTAL	Ano do Balancete		
	2022	2023	Δ 2023 2022 R\$
DESPESAS BANCÁRIAS	R\$ 447.059,90	R\$ 447.693,89	R\$ 633,99
DESPESAS DIVERSAS.	R\$ 2.174,04	R\$ 9.189,78	R\$ 7.015,74
DESPESAS TRIBUTARIAS /IMPOSTOS E TAXAS	R\$ 2.563.783,59	R\$ 3.265.155,15	R\$ 701.371,56
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 311.260,84	R\$ 32.668,95	-R\$ 278.591,89
MANUTENÇÃO DE EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 8.350,00	R\$ 44.340,02	R\$ 35.990,02
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 2.507.056,99	R\$ 1.937.050,56	-R\$ 570.006,43
OBRAS EM ANDAMENTO	R\$ 3.146.172,64	R\$ 45.939,11	-R\$ 3.100.233,53
PROCESSOS JUDICIAIS	R\$ 39.101,95	R\$ 37.266,02	-R\$ 1.835,93
SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 9.893.354,80	R\$ 8.691.821,10	-R\$ 1.201.533,70
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	R\$ 15.999.490,43	R\$ 17.324.969,00	R\$ 1.325.478,57
Total Geral	R\$ 34.917.805,18	R\$ 31.836.093,58	-R\$ 3.081.711,60

Apesar do peso do total do item “Vencimentos e Vantagens Fixas”, a variação apresentada de 2023 para 2022 foi na ordem de 8,3%, apesar do dissídio coletivo ter sido finalizado e aprovado com o reajuste salarial de 9% sobre os vencimentos de 2022.

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016

Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br

CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

Vale ressaltar o equilíbrio do número total de servidores da companhia, demonstrados no quadro abaixo:

NATUREZA DO CARGO	31/12/2022	31/12/2023
EFETIVOS	133	130
EM COMISSÃO	13	13
SUB-TOTAL	146	143
JOVEM APRENDIZ	7	3
ESTÁGIARIOS	7	8
TOTAL	160	154

Outro valor relevante para a estrutura de custos da CODEN é o item “Serviços de Terceiros”. Vale lembrar que as despesas de energia elétrica estão embutidas neste item, e os valores apresentados nos anos de 2022 e 2023 seguem abaixo:

	2022	2023
Energia Elétrica	5.037.685,33	5.166.750,65

Concluindo, os dados acima apresentam estrutura equilibrada de despesas entre os anos de 2022 e 2023, no tocante às principais despesas, como Salários e Energia Elétrica, apresentando receitas operacionais em números compatíveis com a revisão tarifária de 2023, demonstrando que uma revisão tarifária bem elaborada é extremamente importante para a saúde financeira da companhia. O resultado negativo final apresentado neste exercício já foi demonstrado e explicado no início deste documento, sendo que a relevância no resultado advém do grupo de “Outras Receitas Operacionais”, que englobam Receitas Financeiras e Receitas Diversas e, portanto, não diretamente ligadas ao consumo de água/esgoto e tarifas utilizadas para isto, e que apresentaram redução relevante que contribuiu para o resultado final negativo.

O histórico das revisões tarifárias conduzidas pela agência reguladora, *feitas anualmente*, sempre demonstraram um resultado satisfatório em termos de equilíbrio entre a receita e a despesa apresentadas ao final do exercício, o que demonstra a eficácia da fórmula paramétrica praticada para o reajuste das tarifas. Infelizmente, se por um lado o congelamento por anos seguidos da tarifa foi benéfico para uma população que vivenciou uma situação inédita de pandemia, não foi saudável para uma companhia com altos custos de manutenção e operação como a CODEN.

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

3.8. Descrição da Composição e da remuneração dos membros da Diretoria, dos Conselhos e Comitês

DIRETORIA EXECUTIVA: É formado por Diretor Presidente, Diretor Financeiro e Diretor Técnico indicados pelo Conselho de Administração. O prazo de gestão será unificado e não superior a 2 (dois) anos, sendo permitidas, no máximo, 3 (três) reconduções consecutivas.

REMUNERAÇÃO: A remuneração dos membros da DIRETORIA será fixada anualmente pela Assembleia Geral, mediante proposta do acionista majoritário, observadas as prescrições legais. Tais valores serão reajustados na mesma data base da categoria dos funcionários da CODEN AMBIENTAL, aplicando-se o mesmo critério e índice de reajuste estabelecido para os funcionários, observada a limitação imposta pela Constituição Federal, tendo-se como referência o valor da remuneração percebida, em espécie, pelo Prefeito Municipal. A LOM de Nova Odessa, as Leis nº 8.448, de 21/07/92 e 8.852, de 04/02/94 de demais disposições legais e regulamentares aplicáveis à espécie.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO: Será formado por 7 (sete) membros, eleitos pela Assembleia Geral e por ela destituídos a qualquer tempo, sendo composto por, no mínimo, 25% de membros independentes e é garantida a participação, de representante dos empregados e dos acionistas minoritários. O prazo de gestão será unificado e não superior a 2 (dois) anos, sendo permitidas, no máximo, 3 (três) reconduções consecutivas.

CONSELHO FISCAL: Será integrado por 3 membros efetivos e respectivos suplentes, eleitos pela Assembleia Geral. O Conselho Fiscal contará com pelo menos 1 (um) membros indicados pelo ente controlador, que deverá ser servidor público com vínculo permanente da administração pública. Terão mandato de 2 (dois) anos, permitidas até duas reconduções.

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO: Será integrado por 3 (três) membros, em sua maioria independentes, eleitos e nomeados pelo Conselho de Administração, com mandato de 3 (três) anos, permitida uma única reeleição.

COMITÊ DE ELEGIBILIDADE ESTATUTÁRIO: Será integrado por 3 (três) membros, e terão mandato de 2 (dois) anos, permitidas, no máximo, 3 (três) reconduções consecutivas, indicados pela Assembleia Geral de Acionistas.

REMUNERAÇÃO: A remuneração mensal devida, para cada membro Efetivo do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal, Comitê de Auditoria Estatutário e do Comitê de Elegibilidade Estatutário ora eleito, não poderá ser inferior, para cada membro em exercício, a 10% da remuneração, que em média, for atribuída a cada

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118

diretor, não computados benefícios, verbas de representação e participação nos lucros.

APROVAÇÃO

Em conformidade com o art. 8º, inciso I e VIII, da Lei 13.303 de 30 de junho de 2016, o Conselho de Administração subscreve a presente Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa referente ao exercício social de 2024-2023.

Nova Odessa, 24 de maio de 2024.

Hilton José Sobrinho
Presidente do Conselho

Maria de Fátima D. de Godoy
Vice-presidente

Leonardo Cesar de Campos
Conselheiro

Sheila Cristiane O. de Moraes
Conselheira

Mayara Lima Barbosa
Conselheiro

Renata Cristina Frizoni
Conselheira

José Marcos de Campos
Conselheiro

Companhia de Desenvolvimento de Nova Odessa

Rua Eduardo Leekning, 550 - Jd. Bela Vista, Nova Odessa/SP - CEP: 13.385-016
Contato: 0800 771 1195 - (19) 3476-8500 - sac@coden.com.br
CNPJ: 48.832.398/0001-59 - IE: 482.013.889.118