



**Gabinete do Prefeito
Controladoria-Geral**

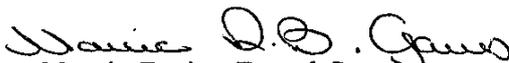
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

CERTIFICADO DE AUDITORIA

TIPO DE AUDITORIA : AVALIAÇÃO DOS ATOS DE GESTÃO
PERÍODOS AUDITADOS : EXERCÍCIOS 2006, 2007 e 2008
PROCESSO Nº : 002/2009 - OFÍCIO nº 178/2009 - DIRAF RESPONSÁVEL
PELO PERÍODO AUDITADO: HENRIQUE CHISTE NETO
RESPONSÁVEL ATUAL : ATANÁSIO PEREIRA FILHO
UNIDADE GESTORA : COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE
MUNICÍPIO/ESTADO : JOINVILLE/SC

1. Verificou-se os atos de gestão do responsável nos Exercícios acima citados, por meio de Auditoria que resultou no Relatório que acompanha este Certificado. A verificação foi realizada por meio da escolha de itens relacionados com as diversas áreas de atuação, de acordo e em atendimento à legislação federal aplicável. Analisou-se, por amostragem, documentos e informações disponibilizados pela Unidade Gestora, com vistas à comprovação da legalidade dos atos de gestão e a avaliação dos resultados da execução contábil, financeira, operacional, patrimonial, de atos de pessoal, licitações, dispensas, inexigibilidade e convênios, assim como, a boa e regular aplicação dos recursos públicos.
2. Os exames realizados apontaram algumas falhas, relacionadas no Relatório de Auditoria nº 02/2009.
3. Ante a verificação realizada e de acordo com o objetivo explicitado no item 1 deste Certificado, consideramos **REGULAR COM RESSALVA**, a gestão do responsável mencionado neste processo, sem prejuízo do envio à Unidade Gestora das recomendações/orientações sugeridas no respectivo Relatório de Auditoria.

Joinville, 22 de setembro de 2009.


Marcia Regina Brand Gomes

Controladora-Geral