



**Gabinete do Prefeito  
Controladoria-Geral**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**

**CERTIFICADO DE AUDITORIA**

**TIPO DE AUDITORIA : AVALIAÇÃO DOS ATOS DE GESTÃO**  
**PERÍODO AUDITADO : EXERCÍCIO 2010**  
**PROCESSO Nº : 001/2011**  
**RESPONSÁVEL PELO PERÍODO AUDITADO: ATANÁSIO PEREIRA FILHO**  
**RESPONSÁVEL ATUAL : LUIZ ALBERTO DE SOUZA**  
**UNIDADE GESTORA : COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE**  
**MUNICÍPIO/ESTADO : JOINVILLE/SC**

1. Verificou-se os atos de gestão do responsável no Exercício acima citado, por meio de Auditoria que resultou nos Relatórios que acompanham 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 não conformidades, relacionadas nos Relatórios de Auditoria nº 01/2011.
3. Ante a verificação realizada e de acordo com o objetivo explicitado no item 1 deste Certificado, consideramos **IRREGULAR**, a gestão do responsável mencionado neste processo, sem prejuízo do envio à Unidade Gestora das recomendações/orientações sugeridas nos respectivos Relatórios de Auditoria.

Joinville, 20 de abril de 2011.

Marcia Regina Brand Gomes  
Controladora-Geral