

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE – 25 DE MAIO DE 2023

(CNPJ – 07.226.794/0001-55 NIRE – 42.3.0002948.3)

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas do vigésimo quinto dia do mês de maio de 2023, na sede da Companhia Águas de Joinville, sito à Rua XV de novembro, 3950, bairro Glória, cidade de Joinville, estado de Santa Catarina.

CONVOCAÇÃO: enviada por enviada por email, portal Atlas Governance, na data de 20/05/2023. **PRESENCAS:** Presentes os seguintes membros da Companhia Águas de Joinville: André Chedid Daher, Valdecio de Oliveira (remoto) e Fabio Rodrigo Schatzmann. Registra-se a presença. Participaram também da reunião na condição de ouvintes: Sidney Marques de Oliveira Junior, Diretor-Presidente, Janine Smania Alano, Diretora Operacional, André Domingos Romero Castro, Diretor Administrativo e Financeiro, Ilaci Pavesi, Auditora Interna, Cassiani Pinheiro, Auditora Interna, Waldomiro Maurer Neto, Coordenador Contábil. Participaram também o Sr. Ricardo Massera e Sr. Rafael Medina, da auditoria externa, empresa Taticca. **MESA:** Presidiu a sessão o Sr. Fabio Rodrigo Schatzmann e o secretariou a Sra. Wanessa Magalhaes Brondani. **ORDEM DO DIA: 1)** Relatório circunstanciado e de recomendações do 1º Trimestre/2023 da Taticca Auditores Independentes (Doc. SEI 0017019472) - Natureza da Ordem: apresentação; **2)** Plano de Auditoria 2023 - Taticca Auditores Independentes (Doc. SEI 0017019553) - Natureza da Ordem: apresentação; **3)** Proposta de requisitos e fluxos do Processo SEI - Controladoria – Auditoria Interna (Doc. SEI 0017019014, 0017019023, 0017019033, 0017019043) - Natureza da Ordem: aprovação; **4)** Relatório Trimestral do Canal de Denúncias (0017072611) - Natureza da Ordem: apresentação; e **5)** Assuntos gerais. **INSTALAÇÃO:** Verificado o quórum necessário, representado pela presença de 03 (três) membros, a reunião foi validamente instalada e, iniciados os trabalhos. **DELIBERAÇÃO: 1)** Relatório circunstanciado e de recomendações do 1º Trim/2023 da Taticca Auditores Independentes (Doc. SEI 0017019472) - Natureza da Ordem: apresentação: o Relatório foi apresentado pelos auditores externos que explanaram sobre os procedimentos efetuados e pontos de atenção e de recomendações, destacando os assuntos pendentes de 2022 (controle interno de remessa e retorno de mercadorias; diferença entre o saldo contábil e o relatório auxiliar de composição do imobilizado/depreciação; controle e atualização dos empréstimos em moeda estrangeira) e assuntos novos de 2023 (Execução e atualização do laudo patrimonial sobre a recuperabilidade dos ativos - *impairment*; possibilidade de diferimento de tributos decorrente de fornecimentos para entes públicos). O CAE solicitou que os apontamentos pendentes de resolução sejam endereçados às áreas para providências com reporte dos planos de ação, e monitoramento pela AUDI; **2)** Plano de Auditoria 2023 - Taticca Auditores Independentes (Doc. SEI 0017019553) - Natureza da Ordem: apresentação: foi apresentado pelos auditores externos o planejamento para a auditoria das Demonstrações Financeiras a findar-se em 31/12/2023, informando que, no 1º trimestre foi dado enfoque aos assuntos solicitados pelo CAE (controle e atualização dos empréstimos em moeda estrangeira e análise detalhada da EFD Contribuições e da apuração de PIS/COFINS do trimestre). Para o 2º trimestre, informa que os testes terão como foco os controles internos. O CAE solicitou ênfase nos testes de controles internos da área financeira (recebimentos e pagamentos); **3)** Proposta de requisitos e fluxos do Processo SEI - Controladoria – Auditoria Interna (Doc. SEI 0017019014, 0017019023, 0017019033, 0017019043; 0017071282; 0017071297) - Natureza da Ordem: aprovação: foi apresentado pela AUDI os documentos necessários para regulamentar o trâmite do processo de auditoria interna no Sistema Eletrônico de Informações - SEI, conforme determina o Decreto nº 27.591, de 12 de setembro de 2016, que convalida o Decreto nº 21.863 no âmbito da Companhia Águas de Joinville. Os documentos foram previamente aprovados pelo Diretor Presidente. O CAE, após o entendimento de sua participação nas etapas do processo, questionamentos e sugestões de melhorias, aprovou os requisitos e fluxos do referido processo; **4)** Relatório Trimestral do Canal de Denúncias (0017072611) - Natureza da Ordem: apresentação: Foi disponibilizado para verificação e apreciação dos conselheiros e o CAE solicitou que seja feito novo orçamento para a contratação de empresa terceirizada para apuração do canal de denúncias. **5)** Assuntos gerais: **5.1)** Matrizes de Planejamento das seguintes auditorias internas: a) "AUDI 07 - Processo de Faturamento - novo SANSYS e integração com BENNER" (Doc SEI 0017049357); b) "AUDI 08 - PIS/COFINS - recuperação de indébito tributário" (Doc SEI 0017036029); e c) Trabalho não programado no PAINT: "AUDI Especial 01 - Contratação de serviço especializado de auditoria ambiental e social" (Doc SEI 0017077798), demandada pelo Diretor Presidente (Processo SEI 23.1.005938-7) . Após elaboradas pela AUDI e revisadas pelo Diretor Presidente, o CAE sugeriu alterações nos escopos e deliberou pela aprovação das matrizes de planejamento e autorização da execução dos trabalhos, com priorização do trabalho AUDI Especial 01 pela equipe. **5.2)** Reporte GFI sobre a recuperação de créditos de PIS/COFINS (Doc. SEI 0017090545) e prestação de serviço especializado - Contrato Nº 002/2023: a gerente financeira apresentou o *status* das ações junto à coordenação da CAJ e a contratada. O CAE solicitou que seja

providenciado aditivo contratual caso a empresa contratada tenha interesse, para proceder a recuperação do ano de 2022 não contemplados no contrato inicial. Em relação à retificação dos períodos de 01 a fev/2019 e Mar a Dez/2021 e sobre análise do risco prescricional do período de mar/19 a fev/2021, o CAE solicitou que aguardem para a deliberação do CONSAD. **ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, o Coordenador agradeceu a presença de todos e os trabalhos foram encerrados, lavrando-se a presente Ata, que foi lida e aprovada, e segue assinada pelo Coordenador dos trabalhos da reunião, pelos membros presentes e por mim secretária.

André Chedid Daher

Fabio Rodrigo Schatzmann

Valdecio de Oliveira

Wanessa Magalhães Brondani



André Chedid Daher



Fabio Rodrigo Schatzmann

24310



Valdecio De Oliveira

24315



Wanessa Magalhães Brondani

24285

Ata da reunião_1225480

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 63E10-E6F52-E645E



Solicitação de assinatura iniciada por: Wanessa M. B. em 02/06/2023

Assinaturas



Wanessa Magalhães Brondani
Assinou Eletronicamente



24285

Assinou em: 02 de junho de 2023, 09:46:28 | E-mail: wan*****@ag***** |
Endereço de IP: 186.232.37.14 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 113.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-5497



Fabio Rodrigo Schatzmann
Assinou Eletronicamente



24310

Assinou em: 02 de junho de 2023, 11:37:21 | E-mail: fab**@sa***** | Endereço de IP:
245.49.252.154 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 113.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-0022



André Chedid Daher
Assinou Eletronicamente



24317

Assinou em: 02 de junho de 2023, 12:28:10 | E-mail: and**@da***** | Endereço de IP:
200.146.249.89 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 113.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-2255



Valdecio de Oliveira
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 05 de junho de 2023, 15:38:46 | E-mail: val*****@te***** | Endereço de IP:
191.32.25.187 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge
113.0.1774.57, Windows 10 | Celular: (**) *****-6442