ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE – 29 DE FEVEREIRO DE 2024

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

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas do vigésimo nono dia do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e quatro, 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 pelo Outlook, por meio do sistema Atlas, na data de 24/02/2024. **PRESENCAS:** Presentes os seguintes membros da Companhia Águas de Joinville: André Chedid Daher, Valdecio de Oliveira e Fabio Rodrigo Schatzmann. Registra-se a presença também na reunião, na condição de ouvintes: Sidney Marques de Oliveira Junior, Diretor-Presidente, André Domingos Romero Castro, Diretor Administrativo Financeiro e Janine Alano Smania, Diretora Operacional, Ilaci Pavesi, Auditora Interna, Carolina Bauer Moritz, Gerente Financeira e Waldomiro Maurer Neto, Coordenador Contábil. **MESA:** Presidiu a sessão o Sr. Fabio Rodrigo Schatzmann e o secretariou a Sra. Vladia Medrado Mendes de Brito. **ORDEM DO DIA:** 1) Relatório circunstanciado e de recomendações do 4º trimestre/2023 da auditoria externa (SEI [0020254408](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*; 2) Relatório de acompanhamento de Inventário 2023- auditoria externa (SEI [0020254479](#), Processo 24.1.001203-0) - *Natureza da ordem: apresentação*; 3) Status dos planos de ação aos apontamentos da auditoria externa (Processo [23.1.006481-0](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*; 4) Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINTE 2023 (SEI [0020254725](#)) - *Natureza da ordem: validação*; 5) Trabalho de auditoria interna AUDI 10/2023 (relatório SEI [0019569433](#), Processo [22.1.002847-1](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*; 6) Trabalho de auditoria interna AUDI Especial 03/2023 (apresentação [0019609117](#), Processo [23.1.008347-4](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*; 7) Draft do PAINT 2024 (Processo [24.1.001455-5](#)) - *Natureza da ordem: aprovação / informação*; 8) Relatório do Canal de Denúncias 4 Trimestre/2023 (SEI [19.1.007203-3](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*; 9) Relatório Anual do CAE 2023 - *Natureza da ordem: validação*; 10) Assuntos Gerais: 10.1. Andamento trabalho de auditoria interna AUDI 03/2024 - Revisão DFs 2023 (Processo [24.1.001363-0](#)) - *Natureza da ordem: informação*; 10.2. Estudo prévio possível auditoria - solicitação CAE - Estudo Preliminar (SEI [0019517753](#), Processo [23.1.015254-9](#)) - *Natureza da ordem: manifestação*. **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 4º trimestre/2023 da auditoria externa (SEI [0020254408](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*: O representante da Auditoria Externa, Sr. Rafael Medina apresentou o relatório referente ao 4º trimestre de 2023, com os procedimentos efetuados, testes substantivos e os respectivos apontamentos e recomendações e a atualização pelas áreas quanto aos pontos remanescentes de períodos anteriores. O CAE, após questionamentos, se deu por satisfeito e não fez recomendações. 2) Relatório de acompanhamento de Inventário 2023- auditoria externa (SEI [0020254479](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*: O representante da Auditoria Externa, Sr. Rafael Medina apresentou o relatório de acompanhamento do inventário ocorrido em nov/2023, com as análises dos testes envolvendo uma amostragem de 16 almoxarifados dentre os 23 existentes. Também foram avaliados o procedimento de inventário e de seus ajustes, foram apresentados os pontos de recomendação e conclusão. Foi constatada uma evolução no processo ao longo dos anos de acompanhamento. A AUDI encaminhou as recomendações às áreas afetas para manifestação. O CAE não fez recomendações. 3) Status dos planos de ação aos apontamentos da auditoria externa (Processo [23.1.006481-0](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*: Os apontamentos e recomendações da auditoria externa foram encaminhados pela AUDI às suas respectivas áreas e diretorias, de modo que o Relatório do 4º trim/2023 já contempla as justificativas e o status dos planos de ação. O CAE recomendou que a Diretoria

continue o monitoramento dos assuntos até a sua resolução definitiva. 4) Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN'T 2023 (SEI [0020254725](#)) - *Natureza da ordem: validação*: A AUDI apresentou resumo das atividades executadas no ano de 2023: dos 11 trabalhos planejados, 7 foram concluídos, 2 encontram-se em execução e 2 não foram executados. Em 2023 foram executados um total de 10 trabalhos, desses, 7 estavam programados e 3 não programados (trabalhos especiais executados sob demanda do Diretor Presidente ou CAE). Além do acompanhamento dos trabalhos realizados pela auditoria externa, participação em reuniões, treinamentos e fluxo da força de trabalho no ano, que iniciou com 2 e finalizou com 1 empregado. O CAE sugeriu verificar a possibilidade de disponibilizar o RAIN'T no site da CAJ. 5) Trabalho de auditoria interna AUDI 10/2023 (relatório SEI [0019569433](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*: A AUDI apresentou os achados e recomendações no relatório de trabalho que objetivou verificar a adequação da Companhia à Lei nº 13.460/2017, lei que dispõe sobre participação, proteção e defesa dos direitos do usuário dos serviços públicos da administração pública (Follow-up trabalho AUDI 05/2022). Após apresentação, o CAE recomendou que as diretorias responsáveis continuem monitorando o andamento dos planos de ação. 6) Trabalho de auditoria interna AUDI Especial 03/2023 (apresentação [0019609117](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*; A AUDI apresentou as conclusões do trabalho que objetivou verificar qual tratativa a ser dispensada aos valores registrados no ANC e PNC após finalização das obras financiadas com recursos do OGU, em que a CAJ atua como interveniente executora (Termo de Contrato 0408.686-24/2013 - firmado entre União, PMJ e CAJ). Após apresentação, o CAE recomendou o reporte ao CONSAD, com objetivo de informar o assunto ao acionista, visto tratar-se de verba do orçamento geral da união, e ter relação direta com ente municipal. 7) *Draft* do PAINT 2024 (Processo [24.1.001455-5](#)) - *Natureza da ordem: aprovação / informação*; A AUDI apresentou a metodologia e fatores considerados na construção do planejamento das atividades da auditoria interna para 2024, que teve como referência os principais instrumentos de governança aprovados pela alta administração até a presente data (em especial Mapa Estratégico, PE, PI e Mapa de riscos estratégicos- aprovado em 12/2022). Foram levantados pela AUDI 33 possíveis temas de auditorias baseadas em riscos e temas obrigatórios e, submetidos à análise do gestor da área e diretor presidente, que priorizou 14 temas sugerindo e os seus objetivos, sendo esses submetidos à aprovação do CAE. O CAE solicitou que fosse encaminhada a planilha com os possíveis trabalhos a serem executados em 2024, assim como o quantitativo de horas para análise e aprovação na próxima reunião. 8) Relatório do Canal de Denúncias 4 Trimestre/2023 (SEI [19.1.007203-3](#)) - *Natureza da ordem: apresentação*: O relatório foi disponibilizado. Sem recomendações do CAE. 9) Relatório Anual do CAE 2023 - *Natureza da ordem: validação*: Será apreciado na próxima reunião. 10) Assuntos Gerais: 10.1) Andamento trabalho de auditoria interna AUDI 03/2024 - Revisão DFs 2023 (Processo [24.1.001363-0](#)) - *Natureza da ordem: informação*: A AUDI apresentou o relatório ([0020337685](#)), demandado pelo Diretor Presidente, de revisão (limitada) visando aferir a confiabilidade do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis 2023 para fins de divulgação. Foram apresentados os exames efetuados, os achados, as recomendações de ajustes (em especial às normas NBC TG 26 (R5) e Interpretação técnica ICPC 08 (R1)), alertas e oportunidades de melhoria, as quais foram acatadas ou justificadas pela GFI e CON, previamente submetidas e validadas pela auditoria externa. A AUDI elaborou, conforme orientação, NE sintética de eventos subsequentes e sugere que a Administração aborde a informação mais detalhada das ações tomadas pela Companhia, relativa ao acidente na serra Dona Francisca, no Relatório da Administração. O CAE se manifestou favorável às recomendações a serem consolidadas na versão final a ser apreciada na próxima reunião. 10.2) Estudo prévio possível auditoria - solicitação CAE - Estudo Preliminar (SEI [0019517753](#), Processo [23.1.015254-9](#)) - *Natureza da ordem: manifestação*: será apreciado na próxima reunião. **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.