

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE – 12 DE MARÇO DE 2026

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

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas do décimo segundo dia do mês de março do ano de dois mil e vinte e seis, 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 06/03/2026. **PRESENCAS:** Presentes os seguintes membros da Companhia Águas de Joinville: Cintia Ebert Huang, Dinorá Solange Nass Allage e André Chedid Daher. Registra-se a presença também na reunião, na condição de ouvintes: Thiago Gama, Diretor Administrativo e Financeiro, Ilaci Pavesi, Auditora Interna, Carolina Bauer Moritz, Gerente Financeira, Waldomiro Maurer Neto, Coordenador Contábil e Vladia Medrado Mendes de Brito, Coordenadora de Governança. **MESA:** Coordenou a sessão a Sra. Cintia Ebert Huang e a secretariou a Sra. Wanessa Brondani Magalhães. **ORDEM DO DIA:** 1) Relatório circunstanciado e de recomendações do 4º Trimestre/2025 - Audimec Auditores Independentes - Natureza da ordem: apresentação; 2) Demonstrações Contábeis 2025 auditadas - Natureza de ordem: manifestação; 3) Trabalho AUDI 03/2026 - Revisão DFs 2025 - Relatório Preliminar - Natureza de ordem: apresentação; 4) Nota AUDI 01 - Alteração na Lei das S/As - Natureza da ordem: apresentação; 5) Nota AUDI 02 - Alterações legislativas afetas à CAJ - Natureza da ordem: apresentação; 6) Planos de Ação - Relatório de Acompanhamento do Inventário 2025 - Natureza da ordem: apresentação; 7) Reporte de Riscos - Natureza da ordem: apresentação; 8) Reporte de Controle Interno - Natureza da ordem: apresentação; 9) 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 4º Trimestre/2025 - Audimec Auditores Independentes - Natureza da ordem: apresentação: o auditor externo, Sr. Phillipe de Aquino, apresentou a metodologia, principais procedimentos de auditoria aplicados, análise do balancete contidos no relatório com comentários das principais contas ativas e passivas e dos controles internos afetos às mesmas e recomendações. Também apresentou o andamento e evolução dos procedimentos internos às pendências de relatórios anteriores quanto ao inventário, compras, estoques e obras em andamento. O CAE solicitou que as recomendações pendentes sejam monitoradas e a evolução reportada na próxima reunião. 2) Demonstrações Contábeis 2025 auditadas - Natureza de ordem: manifestação: o auditor externo, Sr. Phillipe de Aquino, apresentou o Relatório dos Auditores Independentes acerca de Demonstrações Contábeis de 31/12/2025, sem ressalvas. Realizou breve análise das Demonstrações Contábeis auditadas e Notas Explicativas. Ato contínuo, a gerente financeira e o diretor administrativo e financeiro apresentaram cada demonstração contábil, o contexto operacional e as principais notas explicativas. O CAE se manifestou favoravelmente ao encaminhamento das DFs 2025 e o respectivo Relatório dos auditores independentes, contendo opinião sem ressalvas, para apreciação do CONSAD. 3) Trabalho AUDI 03/2026 - Revisão DFs 2025 - Relatório Preliminar - Natureza de ordem: apresentação: a auditora interna apresentou o objetivo, escopo, metodologia, principais testes realizados, como os limites da Lei 6.404/76 aos elementos do patrimônio líquido e os principais achados de auditoria, com as respectivas recomendações, alertas e sugestões de melhoria para os próximos exercícios em especial para as novas normas contábeis. Foi proposta a construção da nota explicativa 29- Eventos subsequentes e alterações e ajustes em outras, como à nota do resultado financeiro para inclusão das variações cambiais ativas e passivas. No decorrer dos trabalhos, a auditoria interna emitiu as notas AUDI 01 e 02 a seguir explicitadas. O CAE após questionamentos, se deu por satisfeito quanto ao trabalho. 4) Nota AUDI 01 - Alteração na Lei das S/As - Natureza da ordem: apresentação: a auditoria interna elaborou nota para alertar a administração sobre a Lei 15.177/2025 que altera a Lei

13.303/2016 e também, a lei nº 6.404/76 em seu artigo 133, para incluir a a obrigatoriedade de apresentar a política de equidade adotada pela Companhia e informações relevantes como por exemplo, a quantidade e proporção de mulheres contratadas por nível hierárquico, por cargos na administração, no Relatório da Administração. Foi então acionada a Gerência de gestão de pessoas que elaborou as informações e passaram a ser apresentadas no Relatório da Administração, peça que acompanha as DFs 2025. 5) Nota AUDI 02 - Alterações legislativas afetas à CAJ - Natureza da ordem: Apresentação: com base na norma contábil CPC 24, a auditoria interna propôs a construção da nota explicativa 29- Eventos subsequentes, para inserir as alterações legislativas municipais referentes à CAJ e que foram aprovadas em 20 e 21 janeiro de 2026, quais sejam: Leis Ordinárias Municipais nº10.095 e nº10.100. A primeira dispõe sobre a Companhia e a prestação de serviços de saneamento básico no município para promover adequações legais para viabilizar o atendimento às novas metas previstas no novo marco legal do saneamento e revoga integralmente a lei 5454/2004, lei que autorizou a criação da Companhia. A segunda, autoriza o executivo municipal, por intermédio da Companhia, a contratar os serviços de esgotamento sanitário na região vertente leste por meio de parcerias público-privadas. O CAE solicitou que seja reportado em reuniões futuras o andamento das ações quanto às modificações nas legislações municipais e das sociedades anônimas. 6) Planos de Ação - Relatório de Acompanhamento do Inventário 2025 - Natureza da ordem: apresentação: a auditoria interna apresentou relatório de diligência efetuada em 09/janeiro/2026 às instalações da ETA Cubatão, relatório cientificado às diretorias afetas para providências junto às áreas técnicas. Também o plano de ação da Coordenação de Saúde e Segurança Ocupacional para apontar as condições de segurança para o inventário geral anual dos estoques. O parecer identificou os riscos e propôs adequações quanto à iluminação no Almoxarifado central e elencou os EPIS - equipamentos de proteção individual mínimos para os participantes do inventário e que devem ser solicitados à CSS dois meses antes da realização do inventário anual. O CAE solicita à auditoria interna o monitoramento dos planos de ação e reporte nas próximas reuniões. 7) Reporte de Riscos - Natureza da ordem: apresentação: Retirado de pauta e agendado para a próxima reunião. 8) Reporte de Controle Interno - Natureza da ordem: apresentação: Retirado de pauta e agendado para a próxima reunião. 9) Assuntos Gerais: Não houve. **ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora 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 da mesa.


André Chedid Daher
24317


Dinora Solange Nass Allage


Cintia Ebert Huang
36582


Wanessa Magalhães Brondani
24285

Ata da reunião_3060515

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: FFF01-F7C9F-85467



Solicitação de assinatura iniciada por: Wanessa M. B. em 19/03/2026

Assinaturas



Wanessa Magalhães Brondani
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 19 de março de 2026, 11:35:42 | E-mail: wan*****@ag***** |
Endereço de IP: 177.69.54.206 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome
145.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-5497



Cintia Ebert Huang
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 19 de março de 2026, 12:06:34 | E-mail: con*****@co***** | Endereço de IP:
186.226.151.25 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 146.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-9590



Dinora Solange Nass Allage
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 28 de março de 2026, 17:29:29 | E-mail: din***@am***** | Endereço de IP:
189.27.176.192 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 146.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-9699



André Chedid Daher
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 31 de março de 2026, 17:02:59 | E-mail: and**@da***** | Endereço de IP: 186.209.197.230 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 146.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-2255