

ATA DA REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE – 12 DE JANEIRO 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 janeiro do ano de dois mil e vinte e seis, no Escritório de Advocacia Daher e Jacob, sito à Rua Princesa Isabel, 341, bairro Centro, cidade de Joinville, estado de Santa Catarina. **CONVOCAÇÃO:** enviada pelo Outlook, por meio do sistema Atlas, na data de 07/01/2026. **PRESENCAS:** Presentes os seguintes membros da Companhia Águas de Joinville: André Chedid Daher, Cintia Ebert Huang e Dinorá Solange Nass Allage. Registra-se a presença também na reunião, na condição de ouvintes: Ilaci Pavesi, Auditora Interna. **MESA:** Coordenou a sessão a Sra. Cintia Ebert Huang e a secretariou a Sra. Wanessa Magalhães Brondani. **ORDEM DO DIA:** 1) Relatório de acompanhamento do Inventário Anual dos Estoques 2025 - Audimec Auditores Independentes - Natureza da ordem: validação; 2) RAIN 2025 - Relatório de Atividades da Auditoria Interna 2025- Natureza da ordem: aprovação; 3) Sugestão de possíveis temas para contratação de serviços terceirizados de auditoria interna - Natureza de ordem: apresentação; 4) Assuntos Gerais; **DELIBERAÇÃO:** 1) Relatório de acompanhamento do Inventário Anual dos Estoques 2025 - Audimec Auditores Independentes - Natureza da ordem: validação. O auditor externo explanou sobre a execução do trabalho realizado nos dias 17 e 18 de novembro de 2025, as técnicas e testes utilizados para avaliação do processo de inventário físico e entendimento dos riscos de inventário. Destacou como pontos fortes do processo de inventário: a formalização de comissão de inventário; a organização dos estoques no almoxarifado central; o índice de acuracidade de 99,67%; as justificativas formais para divergências; os riscos monitorados; o processo de treinamento prévio e simulado para apuração das fichas de contagem; e procedimentos de recontagem e tratamento de divergências. Como pontos de melhoria do processo identificou: controle manual e falta de automação; ausência de tecnologias de apoio à gestão de estoques (RFID e WMS); endereçamento no sistema Benner com caráter apenas informativo. No Almoxarifado Central constatou: necessidade de aprimoramento da iluminação e uso de equipamentos de proteção individual (EPI). Nos estoques da ETA Cubatão constatou: identificação inadequada de locais e prateleiras; armazenamento inadequado de itens no chão; necessidade de exclusividade do espaço para almoxarifado. A auditoria interna informou que realizou diligência na ETA Cubatão em 09/01/2026 com o coordenador de logística, com o objetivo de averiguar os apontamentos no local e apresentou relatório prévio com imagens e constatações. Também enviou às áreas técnicas envolvidas matrizes de recomendação para a elaboração de planos de ação. O CAE recomenda à Diretoria, tome providências no sentido de sanar as não conformidades apontadas e apresente cronograma de execução de plano de ação indicando prazos e responsáveis na próxima reunião. O CAE solicita à AUDI o monitoramento e reporte. 2) RAIN 2025 - Relatório de Atividades da Auditoria Interna 2025- Natureza da ordem: aprovação; A auditoria interna apresentou o detalhamento das principais atividades executadas no exercício de 2025. No total, foram executados 7 trabalhos, sendo 3 programados no PAINT 2025 e 4 trabalhos especiais que não estavam programados. Execução do PAINT 2025: dos 6 trabalhos que estavam programados, foram executados 50% (3), 1 em andamento e 2 não executados. Execução de trabalhos especiais não programados: em 2025 a AUDI foi demandada a atuar em temas materiais como Reforma Tributária do Consumo, Lei 214/2025; PPP - Parcerias Público Privada; e REIDI- Regime Especial de Incentivo para o Desenvolvimento da Infraestrutura, que resultaram em 4 trabalhos executados. Também participou em grupo sobre Gestão de Ativos, programa patrocinado pelo BID e elaboração de TR-Termo de Referência. Outras atividades: monitoramento de planos de ação de trabalhos anteriores, acompanhamento dos trabalhos das auditorias externas e monitoramento dos planos de ação junto às áreas técnicas. O CAE, após questionamentos, se deu por satisfeito com as explicações

e aprovou o RAINTE 2025. 3) Sugestão de possíveis temas para contratação de serviços terceirizados de auditoria interna - Natureza de ordem: apresentação. A AUDI informou que está em elaboração Termo de Referência para contratação de serviços terceirizados especializados em auditoria interna e validou com o CAE algumas sugestões de temas e macroprocessos da CAJ não abrangidos nos últimos anos como: proteção e segurança da informação/cibersecurity; contratos de manutenção, investimentos, auditoria ambiental. O CAE convalidou os temas recomendou que a contratação seja por trabalho especializado e não por quantidade de horas. 4) Assuntos Gerais: 4.1) Em relação ao relatório dos achados de materiais na ETA Cubatão que foi apresentado pela Ilaci, Auditora Interna, o CAE solicitou que as tarefas sejam endereçadas para a diretoria competente. A diretoria deverá apresentar cronograma com ações e responsáveis. 4.2) O CAE entende que a Auditoria Interna da CAJ precisa de mais um profissional e por esse motivo definiu por enviar um documento ao CONSAD, solicitando a aprovação de mais um auditor interno. **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 pela Coordenadora dos trabalhos da reunião, pelos membros presentes e por mim secretária.


André Chedid Daher
24317


Cintia Ebert Huang
36582


Dinora Solange Nass Allage
35837


Wanessa Magalhães Brondani
24285

Ata da reunião_3011594

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: B0995-84035-B04C0



Solicitação de assinatura iniciada por: Wanessa M. B. em 09/02/2026

Assinaturas



André Chedid Daher
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 09 de fevereiro de 2026, 15:33:47 | E-mail: and**@da***** | Endereço de IP: 186.209.197.230 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 144.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-2255



Cintia Ebert Huang
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 09 de fevereiro de 2026, 17:04:46 | E-mail: con*****@co***** | Endereço de IP: 186.226.151.25 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 144.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-9590



Wanessa Magalhães Brondani
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 10 de fevereiro de 2026, 09:01:50 | E-mail: wan*****@ag***** | Endereço de IP: 177.69.54.206 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 144.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-5497



Dinora Solange Nass Allage
Assinou Eletronicamente



Dinora Solange Nass Allage
35837



Assinou em: 28 de março de 2026, 17:30:03 | 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