

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE – 07 DE ABRIL DE 2026

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

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas do sétimo dia do mês de abril 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 02/04/2026. **PRESENÇAS:** 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, Thiago Zschornack, Gerente de Riscos, Controle Interno, Conformidade e Inovação, Everton Willian Gonçalves, Gestor de Riscos e Ilaci Pavesi, Auditora Interna. **MESA:** Coordenou a sessão a Sra. Cintia Ebert Huang e a secretariou a Sra. Vladia Medrado Mendes de Brito. **ORDEM DO DIA:** 1) **Gestão do Controle Interno** - Plano de trabalho 2026 e Relatório das atividades realizadas em 2025 - Natureza da ordem: apresentação: O Gerente Thiago Zschornack apresentou um resumo das atividades do Controle Interno em 2025: subsídio ao processo de elaboração da Política de Inteligência Artificial, atividades relacionadas ao processo de Segurança da Informação; subsídio ao processo de contratação do DPO; condução das ações de adequação de processos e dos sistemas Benner; suporte às atividades da auditoria anual da Controladoria Geral do Município; Elaboração do Relatório Anual de Gestão (Titular da Unidade Gestora); elaboração e envio do processo de Prestação Anual de Contas de Gestão da Companhia, referente ao Exercício de 2024, em atendimento ao art. da Instrução Normativa N. TC-020/20215, do TCE/SC. E dentre as atividades elencadas destacou o *e-Sfinge* (programa do TCE/SC), para o qual houve alteração na forma de monitoramento e, agora 100% dos atos, tanto administrativo quanto de obras, são verificados, o que tem gerado mais demanda ao Controle Interno da CAJ. 2) **Gestão de Riscos** - Mapa e Matriz de Riscos 2026 - Natureza da ordem: apresentação: Apresentação do resumo dos Riscos 2025/2026 e do Mapa de Riscos (que é o apetite ao riscos). O CONSAD já tomou conhecimento e está de acordo com a Matriz apresentada. (i) O Mapa de Riscos (probabilidade x impacto) vai do risco muito baixo ao risco extremo. Não houve mudança no decorrer de 2025, então continua o mesmo mapa. A Companhia deve atuar na probabilidade, por exemplo, treinar pessoas, ter políticas no sentido da não materialização do risco. Abaixo de 12 não há obrigatoriedade de plano de contenção. Anteriormente era a partir de 8, mas conforme vamos amadurecendo, esse nível vai subido. os planos são classificados como: de Contingência (dia a dia), de Crise (Risco de Imagem) e de Continuidade do Negócio (riscos extremos). Thiago Zschornack enfatizou que este último nunca foi necessário ser ativado, mas a Companhia está preparada para situações extremas com os planos elaborados. (ii) Matriz de Riscos: é o resumo dos principais riscos reportados aos órgãos de controle e governança. Everton destacou que, na Perspectiva Processo Interno (Operacional) - temos o risco estrutural que pode ocasionar o desabastecimento, como é o caso da ETA Cubatão (Flocodecantador) - que está como risco crítico; Perspectiva Financeira - temos a Reforma Tributária como crítico; Perspectiva de Mercado e Imagem - temos o risco de usuários insatisfeitos com a qualidade dos serviços prestados que está classificado como "alto" (durante a reunião foi feita a leitura dos fatores, conforme apresentação). Em resumo, um plano de mitigação de riscos é um conjunto de ações para diminuir ou eliminar a probabilidade de ocorrência de um fator de risco. Questionamento do membro André Daher: a exemplo do que ocorreu com Brumadinho e Mariana, e aqui temos a região do Piraí, Quiriri... Para nossa região, esse tipo de catástrofe é um risco iminente? O Gestor de Riscos, Everton, respondeu que são realmente riscos com alto impacto, mas atualmente com baixa probabilidade de

materialização. Pode ter algum fator natural que venha impactar tempestades, vendaval, por exemplo, mas quanto a questões estruturais, atualmente a CAJ tem contrato para monitoramento das Estruturas dos Reservatório (talude). O R6 - tem situação específica que elevou o grau de risco, contudo, todos os demais estão com risco baixo. O contrato de monitoramento tem critérios definidos, tais como, duas ou três medições consecutiva faz com que acione a Defesa Civil. Enfim, hoje temos como fatores naturais que podem materializar o risco: a estiagem na ETA Pirai e eventos extremos de chuva, que impactaria alguma região, mas para isso temos o contrato de monitoramento como forma de mitigação do risco. A exemplo do R6 que foi citado anteriormente. Por fim, o Gerente Thiago Zschornack falou que será feito estudo sobre os impactos nos insumos e materiais referente ao aumento expressivo no valor de tais produtos, devido à recente guerra no oriente médio entre EUA, Irã e Israel, e por consequência isso pode gerar pedidos de reequilíbrio contratuais, o que vem a ser um fator de risco para a Companhia.

3) **Auditoria Interna - PAINT 2026** - Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - Natureza da ordem: aprovação: A auditora interna Ilaci, iniciou a apresentação com o Memorando 29022634/2026 - CAJ.DIPRE.AUDI, o qual destaca as responsabilidades da Auditoria Interna, Presidência e Comitê de Auditoria Estatutário em relação ao PAINT. Na sequência, passou à apresentação da proposta do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT 2026. Reforçou as atribuições e responsabilidades da Auditoria Interna, apresentou a hierarquia e estrutura atual da AUDI; informou que juntou ao PAINT a Declaração Anual de independência e objetividade dos trabalhos de auditoria, bem como o fluxo da jornada do auditor interno governamental, de acordo com a Controladoria Geral da União - CGU e o que ela considera como boas práticas. Apresentou como os trabalhos de auditoria podem ser classificados de acordo com a sua natureza e o seu tipo; apresentou os fatores que foram considerados para definição dos trabalhos, a saber, o propósito da Companhia, valores, mapa estratégico (2026-2030), Plano de Investimentos (Orçamento 2026 - 2031), Mapa de Riscos e Matriz de Riscos corporativos validados pelo Conselho de Administração (Fevereiro/2026) e capacidade da força de trabalho da AUDI em horas/homem e orçamento para contratação de serviços profissionais. Apresentou como foi construído o critério para seleção dos trabalhos e demais atividades divididos em: projetos obrigatórios -tendo como critério a Lei 13.303/2016: RAIN, PAINT, divulgação das DFs e novas normas IFRS; projetos prioritários- tendo como critério os riscos estratégicos classificados com nível de risco igual ou superiores a 12 e trabalhos não executados no ano anterior; e projetos complementares- elaboração TR para contratação de serviços profissionais de auditoria interna, gestão do contrato 09/2026, suporte e acompanhamento dos trabalhos da auditoria independente às DFs, monitoramento de recomendações. Os trabalhos priorizados foram ordenados em uma planilha contendo 7 (sete) objetos/temas e respectivos objetivos, com carga horária estimada, prazo de execução, critério utilizado para seleção e a qual risco, macroprocesso, dimensão ASG e objetivo estratégico estão atrelados. Ao final uma lista de possíveis trabalhos em backlog. Questionamento da coordenadora do CAE, Cintia: sobre possibilidade de alterações na programação em virtude de atualizações na matriz de riscos, por exemplo, foi informado que o PAINT está sujeito à revisões, e que em virtude da restrita capacidade operacional, não há previsão de reserva técnica, sendo necessária a exclusão de um trabalho planejado. Novos trabalhos podem ser solicitados, desde que autorizados ou demandados pelo diretor presidente ou CAE. O CAE aprovou o PAINT 2026.

4) **Assuntos Gerais:** Sobre a Auditoria Independente atual, o CAE solicitou agendar com a área responsável pela gestão do contrato para dar feedback sobre os trabalhos apresentados.

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.


Cintia Ebert Huang
36582


Dinora Solange Nass Allage
35837


Vladia Medrado Mendes De Brito
24284

Ata da reunião_3181503

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 2031D-FBDAC-DD462



Solicitação de assinatura iniciada por: Vladia M. M. d. B. em 23/04/2026

Assinaturas



Dinora Solange Nass Allage
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 23 de abril de 2026, 14:39:29 | E-mail: din***@am***** | Endereço de IP: 177.132.175.149 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 147.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-9699



Cintia Ebert Huang
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 23 de abril de 2026, 16:58:53 | E-mail: con*****@co***** | Endereço de IP: 186.226.151.25 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 147.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-9590



Vladia Medrado Mendes de Brito
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 12 de maio de 2026, 10:19:12 | E-mail: vla*****@ag***** | Endereço de IP: 177.69.54.206 | Segundo Fator de Autenticação: Sms | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 147.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-0112



André Chedid Daher
Assinatura Pendente