



Companhia Catarinense  
de Águas e Saneamento

## PAAI 2020

O Comitê de Auditoria Estatutário-CAE no cumprimento suas atribuições e visando contribuir com o Plano Anual de Auditoria Interna, emitimos algumas considerações.

- i. Sobre o resumo dos trabalhos planejados, página 4, está genérico demais. Deveria especificar a metodologia de trabalho específico de cada ação, quais os responsáveis e os prazos de início e fim, ou referenciar algum documento que contenha essas informações (plano de ação);
- ii. Sobre os tem 4.1, Gerenciamento da Inadimplência, 4.2. Contratação Direta, 4.3. Execução Orçamentária, 4.4. Atendimento, 4.5. Das Concessões, 4.6. Segurança da Água, 4.7. Banco de Dados, 4.8. Obras de Engenharia, 4.9. Impostos sobre folha de Pagamento, 4.12. Prestação de Contas de Convênios, 4.10. Honorários e 4.11. Procedimentos de compra de Passagens Aéreas, páginas 6 a 9, a descrição continua genérica, sem especificar metodologia, prazos concretos e responsáveis ou documentos de referência (plano de ação);
- iii. Sobre os itens 5. Acompanhamento das recomendações das Auditorias de anos anteriores que ainda não encerraram e 6. Acompanhamento do TCE das recomendações do TCE/SC de decisões de 2018/19, páginas 9 a 12, consideramos importante haver uma justificativa do porquê que não encerrou ainda as auditorias anteriores e referenciar os documentos e planos de ação específicos de acompanhamento, prazos e responsáveis;

- iv. Sobre o item 7. Acompanhamento das recomendações das Auditorias Internas realizadas em 2019, páginas 12 a 16, falta especificar prazos e responsáveis pelas ações;
- v. Idem sobre o item 8 Acompanhamento das recomendações da Auditoria Externa Maciel 2019, páginas 16 e 17;
- vi. Adequar todos os planos de ação para todas as atividades relacionadas, somando mais as atividades de 2020, às horas planejadas no item 3.1, página 4 e distribuir esses trabalhos para cada um dos quatro auditores disponíveis, especificando prazos de início e fim.

Grata,

Comitê de Auditoria Estatutário – CAE

comitedeauditoria@casan.com.br

Companhia Catarinense de Águas e Saneamento – CASAN