

**NIRE 23 3 0000687 9**

**ATA DA 84ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA  
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO  
CEARÁ – CAGECE**

**LOCAL, DATA E HORA:** de forma virtual, por meio de videoconferência, nesta cidade de Fortaleza, no dia **20 de fevereiro de 2024**, às 14:00 horas.

| <b>Participante</b>              | <b>Função</b>            | <b>Comparecimento</b> |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Clara Germana Rocha</b>       | Coordenadora do COAUD    | Sim                   |
| <b>Lília Palmeira Pinheiro</b>   | Membra do COAUD          | Sim                   |
| <b>Renato César Pereira Lima</b> | Membro do COAUD          | Sim                   |
| <b>Romildo Filho</b>             | Presidente da CSEP       | Sim                   |
| <b>Maurício Braga</b>            | Gerente GEFAR            | Sim                   |
| <b>Viviane Vasconcelos</b>       | Superintendente AUDIN    | Sim                   |
| <b>Michele Aguiar</b>            | Gerente GRC              | Sim                   |
| <b>Flávia Costa</b>              | Assessora da Presidência | Sim                   |
| <b>Renata Dias Nobre</b>         | Secretária de Governança | Sim                   |

**QUÓRUM E MESA:** O Comitê de Auditoria Estatutário “COAUD” da Companhia de Água e Esgoto do Estado do Ceará – CAGECE foi regularmente convocado, presentes os membros adiante assinados, em conformidade com o estabelecido no artigo 24 § 2º do Estatuto da Cagece, sob a **Coordenação da Sra. Clara Germana Rocha e Secretariada pela Sra. Renata Dias Nobre.**

**ORDEM DO DIA:**

- 1) **CSEP: Report Geral de Denúncias;**
- 2) **AUDIN: Acompanhamento do Plano de Auditoria; Denúncias; Relatório de atividades de Auditoria Interna 2023; Relatórios de Auditoria - Gestão Estratégica de Pessoas e Gestão de Perdas;**
- 3) **Arrecadação e Faturamento;**
- 4) **Outros assuntos.**

**COMENTÁRIOS E DELIBERAÇÕES** Iniciada a reunião, Renata Nobre, Secretária de Governança, cumprimentou a todos e passou à apresentação da ordem do dia.

**1) CSEP: Report Geral de Denúncias:** Romildo Filho, Presidente da CSEP - Comissão Setorial de Ética Pública, apresentou o relatório geral de denúncias referente aos meses de janeiro a dezembro de 2023. De acordo com o documento, no total foram 118 (cento e dezoito) denúncias, sendo 26 (vinte e seis) de conformidade e 92 (noventa e duas) de conduta ética. Passou, então, a apresentar as segmentações por criticidade e *status*; resultados apurados; assuntos; infrações; providências adotadas; demandas invalidadas; denúncias por unidade e o cálculo da criticidade. Por fim, Romildo informou que todas as denúncias estão dentro do prazo adequado de apuração, que é de 6 (seis) meses, conforme Instrução Normativa CGE N°01/2020.

**CONHECIMENTO:** Após dirimidas todas as dúvidas, o Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, deu ciência da apresentação.

**2) AUDIN: Relatório de Auditoria - Gestão de Perdas e Gestão Estratégica de Pessoas; Acompanhamento do Plano de Auditoria; Denúncias; Relatório de atividades de Auditoria Interna 2023:** com a palavra, Viviane Vasconcelos, Superintendente de Auditoria Interna, iniciou tratando sobre os achados do relatório de auditoria do macroprocesso de “Gestão de Perdas e Gestão Estratégica de Pessoas”, que incluíam as recomendações emitidas e as respectivas respostas dos auditados. Em seguida, mencionou que não houve meta no mês de janeiro de 2024, para o indicador estratégico “Percentual de Cumprimento do Plano de Auditoria”. Dando continuidade, comunicou o recebimento de denúncia no mês de janeiro, por meio do processo n.º 0832.000003/2024-10, para execução de auditoria especial. Por fim, Viviane Vasconcelos apresentou o Relatório de Atividades de Auditoria Interna, no exercício de 2023. O referido relatório contemplou as auditorias diretas, especiais e extraordinárias executadas, os processos e áreas auditadas, o quantitativo de recomendações emitidas e os respectivos percentuais de implementação. O Relatório incluiu, ainda, as demais atividades executadas pela Auditoria Interna.

**DELIBERAÇÃO:** Após dirimidas as dúvidas e esclarecimentos, os membros do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, deram ciência à apresentação e solicitaram que, em razão do baixo índice de implantação das recomendações apresentadas para o exercício de 2023, fossem abertos processos internos direcionados aos superintendentes responsáveis pelas respectivas áreas, para responderem sobre as recomendações vencidas e não atendidas.

**3) Arrecadação e Faturamento:** Maurício Braga, Gerente de Faturamento, iniciou sua apresentação reforçando que o reajuste tarifário ocorrido em 28 de janeiro de 2023 foi de apenas 3,55%, sendo bem inferior ao necessário para compor o equilíbrio financeiro da Companhia; que as atividades de cobrança e corte vem ocorrendo dentro da normalidade; que a negativação dos débitos, pelo SPC e o Boa Vista, vem crescendo desde março de 2023 e que a revisão extraordinária no percentual de 14,39%, ocorrida em 29 de outubro de 2023, surtiu efeito parcial na arrecadação de novembro/2023 e completo em dezembro/2023. Em seguida, passou a apresentar, mês a mês, o comparativo do valor da arrecadação entre os anos de 2019 até os dias atuais, de água, esgoto e serviços. Informou que, apesar da retirada da cobrança de tarifa de contingência, o valor arrecadado de janeiro a outubro de 2023, quando comparado com o mesmo período do ano 2022, ficou acima do reajuste da tarifa. Mencionou que a arrecadação de 2023 foi maior que do ano de 2022 em todos os padrões, principalmente nos padrões alto e médio, que subiram 8,18% e 6,36%, respectivamente. Ressaltou que a arrecadação da categoria industrial vem reduzindo, devido alteração no processo produtivo de algumas indústrias e ajustes em contratos de demanda. Dando continuidade, Agostinho apresentou gráfico demonstrando o efeito da pandemia com relação a suspensão da ação de cobrança com corte. Com relação aos valores a receber em atraso, Agostinho demonstrou, por meio de gráficos que, em 2023, a Companhia registrou o menor valor dos últimos 5 (cinco) anos e que o bom desempenho dos débitos da categoria industrial decorreu de negociações realizadas, que estavam com pendências no judiciário. Por fim, o Gerente discorreu também sobre o resultado do trabalho realizado nas reconexões das ligações, que estão migrando da condição de suprimidas para cortadas e sobre a intensificação dos tamponamentos, que está contribuindo para a redução do aumento do débito de esgoto.

**CONHECIMENTO:** Após dirimidas todas as dúvidas, o Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, deu ciência da apresentação.

**4) Outros assuntos.** Na sequência, foram encerrados os trabalhos e por estarem justos e acordados assinam digitalmente este ato: Clara Germana Rocha, Coordenadora do Comitê de Auditoria Estatutário, Renata Dias Nobre, Secretária de Governança da CAGECE, Renato César Pereira Lima e a Senhora Lília Palmeira Pinheiro. A presente ata confere com o original lavrado em livro próprio.



*Clara Germana Campos Gonçalves Torquato*

29139

**Clara Germana Campos Gonçalves**

Coordenadora do Comitê de Auditoria Estatutário



*Renato César Pereira Lima*

29137

**Renato César Pereira Lima**

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário



*Lília Palmeira Pinheiro*

**Lília Palmeira Pinheiro**

Membra do Comitê de Auditoria Estatutário



*Renata Dias Nobre*

27417

**Renata Dias Nobre**

Secretária de Governança

### Ata\_CAE\_84\_20\_02\_2024.pdf

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 1D2BC-755D2-524EA



Solicitação de assinatura iniciada por: Renata N. em 12/04/2024

## Assinaturas



Renato César Pereira Lima  
Assinou Eletronicamente



Renato César Pereira Lima  
29137



RL  
29137

Assinou em: 12 de abril de 2024, 11:10:38 | E-mail: chr\*\*\*\*\*@se\*\*\*\*\* |  
Endereço de IP: 45.181.93.62 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.63), iOS | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-0371



Lilia Palmeira Pinheiro  
Assinou Eletronicamente



Lilia Palmeira Pinheiro  
29138



LP  
29138

Assinou em: 12 de abril de 2024, 11:27:15 | E-mail: lil\*\*\*\*\*@ho\*\*\*\*\* | Endereço de IP:  
201.59.104.146 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Firefox 124.0, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-1340



Clara Germana Campos Gonçalves Torquato  
Assinou Eletronicamente



Clara Germana Campos Gonçalves Torquato  
29139



CT  
29139

Assinou em: 15 de abril de 2024, 13:05:44 | E-mail: cla\*\*\*\*\*@gm\*\*\*\*\* | Endereço de IP:  
254.110.167.65 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 123.0.0.0, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-2717



Renata Dias Nobre  
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 16 de abril de 2024, 14:47:41 | E-mail: ren\*\*\*\*\*@ca\*\*\*\*\* | Endereço de IP:  
189.90.171.229 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 123.0.0.0,  
Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-4638