

NIRE 23 3 0000687 9

**ATA DA 85ª 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 **11 de março de 2024**, às 14:00 horas.

Participante	Função	Comparecimento
Clara Germana Rocha	Coordenadora do COAUD	Sim
Lília Palmeira Pinheiro	Membra do COAUD	Sim
Renato César Pereira Lima	Membro do COAUD	Sim
André Camurça	Gerente da GCONT	Sim
André Nogueira	BDO – Auditores Independentes	Sim
Viviane Vasconcelos	Superintendente AUDIN	Sim
Michele Aguiar	Gerente GRC	Sim
Flávia Costa	Assessora da Presidência	Sim
Renata Dias Nobre	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) Demonstrações Contábeis e Financeiras, em andamento - 2023;**
- 2) Relatório da Administração, em andamento - exercício 2023;**
- 3) Contratação da Auditoria Externa, em andamento;**
- 4) Contratação de empresa para cálculo e auditoria atuarial;**
- 5) AUDIN: Acompanhamento do Plano de Auditoria; Acompanhamento das Denúncias;**
- 6) 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) Demonstrações Contábeis e Financeiras, em andamento - 2023: André Camurça, Gerente Contábil, cumprimentou a todos e passou a palavra para o Sr. Lucas Souza, Gerente da Auditoria Externa - BDO, que apresentou os resultados preliminares do trabalho de revisão das demonstrações contábeis e financeiras da Cagece, do ano findo em 31 de dezembro de 2023, e todos os assuntos relevantes para sua conclusão. Na oportunidade, foi apresentada a minuta, em construção, contendo os questionamentos apontados pela Auditoria Externa e as respectivas respostas elaboradas pela Gerência de Contabilidade sobre os tópicos: Balanços patrimoniais; Demonstrações do resultado; Demonstrações do resultado abrangente; Demonstrações das mutações do patrimônio líquido; Demonstrações dos fluxos de caixa; Demonstrações do valor adicionado e Notas explicativas. O Sr. Lucas ressaltou que os pontos levantados, e respondidos,

contemplavam ajustes referentes à formatação, ordem e melhoria no detalhamento de algumas informações, que foram todos acatados. Por fim, registrou a opinião da BDO – Auditoria Externa: *“Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - Cagece (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - Cagece em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB)”*.

CONHECIMENTO: Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, deram ciência da apresentação.

2) Relatório da Administração, em andamento - exercício 2023: Michele Aguiar, Gerente de Governança, Riscos e Conformidade, em atendimento à legislação que regulamenta as Sociedades por Ações no país (Lei Federal nº 6.404/76), apresentou o Relatório de Administração, em andamento, com as informações relativas ao seu desempenho e performance, do período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2023. Informou que o documento está sendo elaborado em consonância com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com o International Financial Reporting Standards (IFRS), além de atender os requisitos de governança corporativa, de emissor registrado na categoria A, da CVM, as determinações da Lei das Estatais (Lei Federal nº 13.303/16) e demais normas dos órgãos reguladores. Mencionou que o Relatório contemplará a retrospectiva das principais realizações da Companhia em 2023, esclarecimentos sobre os negócios, projetos, investimentos, desafios e avanços ao longo do referido exercício. Detalhou quais informações ainda estavam pendentes, mas registrou que o cronograma de execução está sendo seguido, com previsão de finalização dentro do prazo previsto.

CONHECIMENTO: Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, deram a ciência da apresentação.

3) Contratação da Auditoria Externa, em andamento: André Camurça, gerente da contabilidade, compartilhou com os membros do comitê as informações sobre o andamento do processo de contratação da Auditoria Independente, para o período de 2024 a 2028. Em seguida passou a discorrer, especificamente, sobre o resultado da respectiva licitação que está em andamento. André Camurça mencionou as empresas participantes, suas colocações, valores ofertados e resultados correspondentes:

1º - AUDIGESPUB Serviços de Auditoria, Assessoria e Consultoria; R\$ 690.000,00 mil; **Inabilitada.** Não apresentou atestado de capacidade técnica que atendesse a qualificação técnica exigida.

2º - BDO RCS Auditores Independentes; R\$ 860.600,00 mil; **Inabilitada.** A Cagece não atende a Resolução da CVM nº 23, art. 31-C que autoriza a permanência do Auditor Independente, por período superior a 5 anos, somente no caso do Comitê de Auditoria Estatutário ter em sua composição, pelo menos um membro do Conselho de Administração.

3º - Russell Bedford GM Auditores Independentes; **R\$ 874.800,00 mil; Habilitada.** Cumpriu todos os requisitos necessários. Sua habilitação foi contestada pela empresa Mazzars, que não foi convocada por não atender o requisito de menor preço. A Russell Bedford apresentou as justificativas e comprovações necessárias à sua habilitação que restou homologada pela Procuradoria Geral do Estado - PGE e encaminhada à Cagece.

4º - Metr pole Auditores Independentes Associados; R\$ 1.085.000,00 mil.

Por fim, o gerente informou que, no momento, o contrato está sendo preparado pela gerência jurídica de contratos.

CONHECIMENTO: Após dirimidas todas as dvidas, o Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, deu ciência da apresentação.

4) Contratação de empresa para cáculo e auditoria atuarial: André Camurça, gerente de contabilidade, passou a discorrer sobre a contratação do seguinte objeto: "Serviço de avaliação atuarial dos benefícios aos empregados da Companhia de água e Esgoto do Ceará-Cagece, para fins de atendimento ao CPC 33 (R1) - Benefícios aos Empregados, com cáculo realizado na data-base de 31 de dezembro, para os exercícios de 2024 a 2026". André Camurça mencionou que a referida licitação será realizada na modalidade pregão, na forma eletrnica, do tipo menor preço, sob regime de execução indireta e empreitada por preço global. O gerente mencionou ainda que, atualmente, o termo de referência encontra-se concluído e que o procedimento de tomada de preços foi iniciado.

5) AUDIN: Acompanhamento do Plano de Auditoria; Acompanhamento das Denúncias: Com a palavra, a superintendente de Auditoria Interna, Viviane Vasconcelos, informou que não havia meta para o mês de fevereiro de 2024 referente ao indicador estratégico: "Percentual de Cumprimento do Plano de Auditoria". Dando continuidade, mencionou que não houve recebimento de denúncia, no mês de fevereiro de 2024, nem finalização de auditoria especial referente a denúncias.

6) 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 Llia 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


Llia Palmeira Pinheiro

Llia Palmeira Pinheiro
Membra do Comitê de Auditoria Estatutário


Renata Dias Nobre
27417

Renata Dias Nobre
Secretária de Governança

Ata_CAE_85_11_03_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: 91738-027EF-0046A



Solicitação de assinatura iniciada por: Renata N. em 18/04/2024

Assinaturas



Renata Dias Nobre
Assinou Eletronicamente



Renata Dias Nobre
27417



RN
27417

Assinou em: 18 de abril de 2024, 12:04:42 | 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



Lilia Palmeira Pinheiro
Assinou Eletronicamente



Lilia Palmeira Pinheiro
29138



LP
29138

Assinou em: 18 de abril de 2024, 12:07:58 | E-mail: lil*****@ho***** | Endereço de IP: 201.59.104.146 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.63) | Celular: (**) *****-1340



Clara Germana Campos Gonçalves Torquato
Assinou Eletronicamente



Clara Germana Campos Gonçalves Torquato
29139



CT
29139

Assinou em: 18 de abril de 2024, 15:55:11 | E-mail: cla*****@gm***** | Endereço de IP: 45.238.113.174 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 123.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-2717



Renato César Pereira Lima
Assinou Eletronicamente



Renato César Pereira Lima
29137



29137

Assinou em: 22 de abril de 2024, 14:35:34 | E-mail: chr*****@se***** |
Endereço de IP: 45.181.93.68 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas
App (3.0.63), iOS | Celular: (**) *****-0371