

VNIRE 23 3 0000687 9

ATA DA 67ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO CEARÁ – CAGECE (Lavrada sob forma sumária – Art. 130, Parágrafo 1º da Lei nº 6.404/76).

LOCAL, DATA E HORA: de forma virtual, nesta cidade de Fortaleza, no dia **24 de janeiro de 2023**, às 14:00 horas.

Participante	Função	Comparecimento
Clara Germana Rocha	Coordenadora do Comitê de Auditoria	SIM
Lilia Palmeira Pinheiro	Membro do Comitê de Auditoria	SIM
Renato César Pereira Lima	Membro do Comitê de Auditoria	SIM
Flávia Costa	Assessora da Presidência	SIM
André Camurça	Gerente Gcont	SIM
Lucas Souza	Gerente da BDO – Auditoria Externa	SIM
Viviane Vasconcelos	Superintendente da Audin	SIM
Renata Dias Nobre	Secretária de Governança	SIM

QUÓRUM E MESA: O Comitê de Auditoria Estatutário 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 16 § 3º do Estatuto da Cagece, sob a Coordenação da Sra. Clara Germana Rocha.

ORDEM DO DIA:

- 1) GCONT: Balancete Mensal – Novembro/2022;**
- 2) Apresentação do Plano de Trabalho 2023 - Auditoria Independente;**
- 3) AUDIN: Cálculo Atuarial; Acompanhamento das Recomendações do CoAud; Acompanhamento mensal do Plano Anual de Auditoria (PAAI) 2023; Recebimento e Andamento de Denúncias;**
- 4) Outros assuntos.**

COMENTÁRIOS E DELIBERAÇÕES: Iniciada a reunião, Renata Nobre cumprimentou a todos e passou a discutir a ordem do dia. **1) GCONT: Balancete Mensal – Novembro/2022.** André Camurça, Gerente Contábil, apresentou a posição do balanço patrimonial e a demonstração do resultado (DRE) na posição de novembro de 2022 e suas variações mensais, justificando as principais variações nos ativos, passivos e resultados.

CONHECIMENTO: Após dirimidas as dúvidas e esclarecimentos, os membros do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, deram ciência à apresentação.

2) Apresentação do Plano de Trabalho 2023 - Auditoria Independente; Lucas Souza, Gerente de Auditoria da BDO RCS Auditores Independentes, apresentou o Plano de Trabalho 2023 de auditoria da Cagece. Inicialmente, discorreu sobre o escopo do trabalho, que inclui os seguintes itens: Revisão das informações contábeis contidas nas Informações Trimestrais - ITR's para os trimestres a findarem-se em 31 de março, 30 de junho e 30 de setembro de 2023; Exame de auditoria das demonstrações contábeis do exercício a findar em 31 de dezembro de 2023; Revisões tributárias trimestrais; Revisão da escrituração contábil digital (ECD) e da escrituração contábil fiscal (ECF) e a Revisão do formulário de referência. Sobre a estratégia da auditoria, informou que será realizada baseada em riscos que permitem concentrar esforços sobre determinadas áreas, as quais representam maior risco e outras áreas de interesse da gestão. Mencionou que, para avaliar o risco com precisão, é necessária uma compreensão detalhada das operações e do ambiente em que a Companhia opera e que isto permite identificar, avaliar e responder aos riscos materiais de distorções. Afirmou que serão realizados procedimentos eficazes e eficientes para redução do risco a um nível aceitavelmente baixo. Afirmou, ainda, que os procedimentos são uma combinação de testes de efetividade operacional dos controles internos, procedimentos analíticos substantivos e outros testes operacionais detalhados. Dando continuidade, apresentou a equipe de trabalho responsável pelo atendimento da Companhia e o cronograma de execução das atividades relacionadas no plano de trabalho 2023. Por fim, Lucas Souza deu conhecimento ao colegiado dos principais riscos e materialidade, por área e os principais testes, também por área.

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

3) AUDIN: Cálculo Atuarial; Acompanhamento das Recomendações do CoAud; Acompanhamento mensal do Plano Anual de Auditoria (PAAI) 2023; Recebimento e Andamento de Denúncias; Viviane Vasconcelos, Superintendente da Auditoria Interna, cumprimentou a todos e iniciou pela pauta "Cálculo Atuarial". Sobre este tema, informou que a Cagece irá viabilizar, ao CoAud, mecanismo para o atendimento do inciso VIII §1º do artigo 24 da Lei 13.303/2016. Dando continuidade, Viviane passou a tratar sobre os demais temas: "Acompanhamento das Recomendações do CoAud", o "Acompanhamento mensal do Plano Anual de Auditoria (PAAI) 2023" e o "Recebimento e Andamento de Denúncias".

CONHECIMENTO: Após dirimidas as dúvidas e esclarecimentos, os membros do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, deram ciência às apresentações sobre Cálculo Atuarial; Acompanhamento das Recomendações do CoAud; Acompanhamento mensal do Plano Anual de Auditoria (PAAI) 2023; Recebimento e Andamento de Denúncias".

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, e os Senhores (as) Renato César Pereira Lima e Lilia Palmeira Pinheiro. A presente ata confere com o original lavrado em livro próprio.

Clara Germana Rocha

Coordenadora do Comitê de Auditoria Estatutário

Renato César Pereira Lima

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário

Lilia Palmeira Pinheiro

Membra do Comitê de Auditoria
Estatutário

Renata Dias Nobre

Secretária de Governança