

NIRE 23 3 0000687 9

ATA DA 118ª 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 **14 de abril de 2026**, às 14:00 horas.

Participante	Função	Presença
Clara Germana C. G. Torquato	Coordenadora do CoAud	Sim
Líliá Palmeira Pinheiro	Membra do Comitê de Auditoria	Sim
Christiane do Vale Leitão	Membra do Comitê de Auditoria	Sim
Participante – Cagece	Função	Presença
Clóris Ferreira	Diretora da Cageprev	Sim
Etienne Vasconcelos	Diretora da Cageprev	Sim
Pedro Leite	Coordenador da Gcont	Sim
Viviane Vasconcelos	Superintendente da Audin	Sim
Michele Aguiar	Gerente da GRC	Sim
Renata 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, conforme o estabelecido no artigo 25 §2º do Estatuto da Cagece, sob a Coordenação da Sra. Clara Germana e secretariado pela Sra. Renata Nobre.

ORDEM DO DIA:

- 1) Pesquisa de Satisfação dos Clientes Externos;**
- 2) Cageprev - Demonstrações Contábeis e Financeiras 2025;**
- 3) AUDIN: Plano de Trabalho da Audin - 2026; Acompanhamento do atendimento às recomendações ou determinações do TCE; RAINTE e o atendimento a suas recomendações; Denúncias;**
- 4) Balancete Mensal - fevereiro/26;**
- 5) Outros assuntos.**

COMENTÁRIOS E DELIBERAÇÕES: Iniciada a reunião, Renata Nobre cumprimentou a todos e deu início à discussão da ordem do dia.

1) Pesquisa de Satisfação dos Clientes Externos: Tatiana Brígido, Gerente de Comunicação, apresentou os resultados da pesquisa de satisfação do cliente externo, realizada com periodicidade bienal.

CONHECIMENTO: As membras do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, declararam-se cientes da apresentação supramencionada.

2) Cageprev - Demonstrações Contábeis e Financeiras 2025: Clóris Ferreira, Diretora



Administrativa-Financeira da Cageprev, procedeu à exposição técnica do balanço patrimonial consolidado da entidade. Consignou que a entidade encerrou o exercício de 2025 com ativo total superior a R\$ 415.000.000,00. A demonstração evidenciou a composição dos ativos realizados, devidamente segregados entre a gestão previdencial, a gestão administrativa e a carteira de investimentos, nesta última concentrando-se as provisões matemáticas destinadas ao pagamento dos benefícios previdenciários. A Diretora apresentou, além disso, a estrutura patrimonial consolidada, ressaltando a fidedignidade e a consistência dos registros contábeis. No que se refere à mutação do patrimônio social, registrou que o incremento verificado decorreu do fluxo regular de contribuições e, sobretudo, do desempenho da carteira de investimentos, superior às metas atuariais estabelecidas. Destacou que a gestão dos recursos, no exercício de 2025, pautou-se pelo rigoroso cumprimento das diretrizes de segurança, liquidez e solvência. Ressaltou que aproximadamente 90% da carteira encontra-se alocada em ativos de renda fixa, majoritariamente em títulos públicos federais marcados na curva. Esclareceu, ainda, que tais ativos foram adquiridos com taxas de juros reais superiores à meta atuarial, assegurando o equilíbrio econômico-financeiro necessário ao cumprimento das obrigações previdenciárias até o último beneficiário. Foram apresentados, também, os principais indicadores de desempenho técnico do período. Na sequência, no âmbito da gestão previdencial, Etienne Vasconcelos, Diretora de Seguridade, submeteu à apreciação do colegiado a análise demográfica e o fluxo previdencial, destacando aspectos relevantes relacionados ao déficit de renovação, à maturidade da massa de participantes, bem como à evolução dos pagamentos de benefícios, resgates e portabilidades. No tocante à gestão administrativa, Clóris Ferreira esclareceu que as receitas decorrem, essencialmente, do custeio administrativo da gestão previdencial, da taxa de administração de empréstimos e financiamentos e do resultado líquido positivo dos investimentos. Por fim, consignou-se que o exercício de 2025 foi encerrado com superávit administrativo no montante de R\$ 1.106.705,00, elevando o saldo acumulado do Fundo Administrativo para R\$ 5.214.605,26, recursos estes integralmente aplicados em fundos de renda fixa.

CONHECIMENTO: As membras do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, declararam-se cientes da apresentação supracitada.

3) AUDIN: Plano de Trabalho da Audin - 2026; Acompanhamento do atendimento às recomendações ou determinações do TCE; RAINTE e o atendimento a suas recomendações; Denúncias: Viviane Vasconcelos, Superintendente de Auditoria Interna, apresentou o Plano de Auditoria Interna para o biênio 2026–2027. Inicialmente, destacou a alteração metodológica a ser adotada na execução do referido plano, a qual tem como principal objetivo alinhar a seleção dos objetos auditáveis à gestão de riscos. Na sequência, discorreu sobre a força de trabalho a ser empregada, a quantidade de auditorias a serem realizadas, os riscos contemplados — com ênfase naqueles classificados como críticos e altos —, os controles considerados e, por fim, os macroprocessos abrangidos pelo plano. Em seguida, apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna (Audin) referente ao exercício de 2025, demonstrando o cumprimento do Plano Anual de Auditoria. Apresentou, ainda, a relação das auditorias realizadas no referido exercício, bem como as demais atividades desenvolvidas pela unidade. Na oportunidade, destacou as principais constatações, as recomendações emitidas e o respectivo acompanhamento das providências adotadas pelas áreas auditadas, evidenciando o grau de implementação das ações



corretivas. Consignou, ainda, os principais desafios enfrentados no período, bem como as medidas adotadas para o aprimoramento contínuo dos processos de auditoria interna e o fortalecimento dos controles internos da Companhia.

CONHECIMENTO: As membras do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, declararam-se cientes das apresentações supracitadas.

4) Balancete Mensal - fevereiro/26: Pedro Leite, Coordenador da Gcont, procedeu à apresentação técnica detalhada das demonstrações contábeis e dos resultados financeiros consolidados referentes ao mês de fevereiro de 2026. Por fim, enfatizou o compromisso da Companhia com o atingimento das metas de universalização previstas no Novo Marco Legal do Saneamento.

CONHECIMENTO: As membras do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, declararam-se cientes da apresentação supracitada.

5) Outros assuntos: Na ausência de novos temas a serem tratados, foram encerrados os trabalhos. Por estarem justos e acordados, assinam digitalmente esta ata: Clara Germana C. G. Torquato, Coordenadora do Comitê de Auditoria Estatutário; Renata Dias Nobre, Secretária de Governança da CAGECE; e as membras Lília Palmeira Pinheiro e Christiane do Vale Leitão. A presente ata confere com o original lavrado em livro próprio.

Clara Germana C. G. Torquato
Coordenadora do Comitê de Auditoria Estatutário

Lília Palmeira Pinheiro
Membra

Christiane do Vale Leitão
Membra

Renata Dias Nobre
Secretária de Governança

