

NIRE 23 3 0000687 9

ATA DA 114ª 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 janeiro de 2026**, às 14:00 horas.

Participante	Função	Presença
Clara Germana C. G. Torquato	Coordenadora do CoAud	Sim
Lilia Palmeira Pinheiro	Membra do Comitê de Auditoria	Sim
Christiane do Vale Leitão	Membra do Comitê de Auditoria	Sim
Participante – Cagece	Função	Presença
André Camurça	Gerente da Gcont	Sim
Edênia Uchoa	Gerente da Gdemp	Sim
Roberto Lessa	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 Rocha e secretariado pela Sra. Renata Dias Nobre.**

ORDEM DO DIA:

- 1) Balancete Mensal;**
- 2) Plano de Gestão Estratégica e de Negócio 2026 – 2030;**
- 3) Audin: Acompanhamento do Plano de Auditoria; Denúncias;**
- 4) Outros assuntos.**

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

1) Balancete Mensal: O Gerente de Contabilidade, André Camurça, procedeu à apresentação do balancete mensal de novembro de 2025, promovendo análise comparativa com os resultados apurados em outubro de 2025 e novembro de 2024.

CONHECIMENTO: As membras do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, declararam-se cientes da apresentação do Balancete Mensal referente a novembro de 2025, nos termos expostos pela Gerência de Contabilidade.

2) Plano de Gestão Estratégica e de Negócio 2025 – 2029: A Gerente de Desenvolvimento Empresarial, Edênia Uchoa, procedeu à apresentação do Plano de Gestão Estratégica 2026–2030. Inicialmente, esclareceu tratar-se de instrumento público obrigatório, em conformidade com a Lei nº 14.026/2020 e normativos correlatos, contemplando a revisão anual do plano



quinquenal. Na sequência, discorreu sobre premissas relevantes para a construção do respectivo documento:

1.1 Cenário regulatório e desafios - No tocante às metas de universalização, destacou o compromisso regulatório de alcance de 99% de atendimento em abastecimento de água e 90% em esgotamento sanitário. Registrou que o índice atual de atendimento em água encontra-se em aproximadamente 81,6%, com observação de proximidade à meta estadual, enquanto o atendimento em esgotamento sanitário permanece significativamente aquém da meta estabelecida, sendo a adesão às ligações e a efetiva ativação das conexões um dos principais desafios operacionais e comerciais.

1.2 Tarifa de disponibilidade - Mencionou recente norma de referência da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA), prevendo a possibilidade de cobrança de tarifa pela disponibilidade do serviço, inclusive com previsão de multa, condicionada à regulamentação pela agência reguladora local, a Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Estado do Ceará (ARCE). Apresentou estimativa preliminar de impacto financeiro potencial, da ordem aproximada de R\$ 27.000.000,00 (vinte e sete milhões de reais) mensais no segmento de água e R\$ 14.000.000,00 (quatorze milhões de reais) mensais no segmento de esgoto, conforme leitura técnica inicial, sujeita a validações posteriores.

1.3 Perdas e metas regulatórias - Informou que o índice atual de perdas se situa em aproximadamente 41,8%, havendo metas regulatórias futuras de redução. Destacou a exigência normativa da ANA quanto à implementação de plano estruturado de gestão de perdas, o qual foi incluído como projeto estratégico prioritário no ciclo 2026–2030.

1.4 Oportunidades estratégicas - Apontou oportunidades decorrentes de novas fontes de financiamento federais, inclusive nos termos da Portaria nº 103, de 29/11/2025, com foco em Parcerias Público-Privadas (PPPs) e investimentos estruturantes. Mencionou, ainda, iniciativas voltadas à modernização tecnológica, digitalização de processos, medição remota, fortalecimento de práticas ESG, diversificação de receitas (novos negócios, energia renovável e recuperação de ativos), como vetores de sustentabilidade econômico-financeira.

1.5 Mapa estratégico e indicadores - Ressaltou que o Plano está estruturado com base na metodologia Balanced Scorecard (BSC), contemplando quatro perspectivas estratégicas acrescidas da dimensão sustentabilidade. Foram definidos 18 (dezoito) indicadores corporativos prioritários, aprovados pelo Conselho de Administração, com acompanhamento por meio do Sistema de Gestão de Resultados (SGR), processos de Avaliação Mensal de Resultados (AMR) e reuniões de Aprendizagem Estratégica (RAI), destinadas à análise de indicadores em situação de não conformidade com as metas. Por fim, a Gerente apresentou os indicadores corporativos do plano:

Índice de Eficiência da Arrecadação;

Resultado de Novos Negócios;

Índice de Atendimento de Abastecimento de Água;

Índice de Atendimento de Esgotamento Sanitário;

Índice de Cobertura de Abastecimento de Água;

Índice de Cobertura de Esgotamento Sanitário;

Percentual de Satisfação dos Clientes Externos;

Percentual de Serviços Solicitados pelos Clientes Executados no Prazo;

Quociente de Inovação;

Índice de Cumprimento das Metas dos Contratos de Parcerias Público-Privadas (PPP);

Índice de Desempenho Físico das Obras;



Índice de Continuidade do Abastecimento de Água;
Índice de Intermitência do Serviço de Esgotamento Sanitário;
Índice de Perdas de Água na Distribuição por Ligação;
Índice de Clima Organizacional;
Percentual de Indicadores Corporativos com Metas Atingidas;
Estágio de Atuação da Cagece com base nos Indicadores ETHOS ASG;
Índice de Maturidade da Governança Corporativa.

Bem como, reportou os programas e projetos estratégicos diretamente relacionados ao alcance dos objetivos aprovados, a saber:

Programa de Qualidade da Água e do Esgoto;
Projeto de Segurança Hídrica e Governança do Ceará – Malha D'Água;
Programa de Diversificação da Matriz Energética da Cagece;
Programa de Redução de Perdas;
Projeto de Dessalinização de Água Marinha para a Região Metropolitana de Fortaleza;
Projeto de Prospecção de Novas Parcerias para a Universalização dos Serviços de Esgotamento Sanitário nos Municípios das Unidades de Negócio do Interior;
Programa de Gestão de Resíduos Sólidos;
Programa de Inovação em Energias Renováveis;
Programa de Inovação em Água;
Programa de Descarbonização;
Programa de Cibersegurança;
Estudo de Concepção para a Universalização dos Sistemas de Abastecimento de Água Operados pela Cagece.

CONHECIMENTO: Após esclarecimentos e dirimidas as dúvidas, as membras do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, deram ciência à apresentação do Plano de Gestão Estratégica e de Negócio 2026 – 2030.

3) Audin: Acompanhamento do Plano de Auditoria; Denúncias: Roberto Lessa, da Audin, apresentou o acompanhamento da execução do Plano de Auditoria de 2025. As auditorias abrangeram múltiplas áreas, incluindo área administrativo-financeira, área operacional e de gestão de empreendimentos. Por fim, Roberto informou que está em andamento, para posterior aprovação do colegiado, o Plano de Comunicação e o Plano Estratégico, ambos da Audin.

CONHECIMENTO: Após esclarecimentos e dirimidas as dúvidas, as membras do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, deram ciência à apresentação do Acompanhamento do Plano de Auditoria e das Denúncias.



4) 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 Lilia 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

Lilia Palmeira Pinheiro
Membra

Christiane do Vale Leitão
Membra

Renata Dias Nobre
Secretária de Governança

