



PARECER DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COGERH

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2023

FORTALEZA - CEARÁ

Parecer do Comitê de Auditoria Estatutário

Em cumprimento à Lei nº 13.303/2016 e ao Decreto nº 8.945/2016, a Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos (COGERH), optou pela constituição de um órgão estatutário de caráter permanente - denominado Comitê de Auditoria Estatutário (COAUD), vinculado diretamente ao seu Conselho de Administração, com a finalidade de assessorá-lo na apreciação de matérias de sua competência e responsabilidade regimental.

Implementado em agosto de 2018 – conforme Regimento interno aprovado 112ª Reunião do Conselho de Administração, vem exercendo e aprimorando suas funções desde então.

O Comitê de Auditoria Estatutário possui três membros (as Sr.as Flávia Vasconcelos Diógenes – Presidente; Raquel Barbosa de Sousa - Secretária e Silvia Helena Lima de Abreu), todas membros independentes, eleitas em 01 de julho de 2022, na reunião 152ª do Conselho de Administração, para um mandato de 2 (dois) anos, permitida 1 (uma) recondução, conforme § 3º, Capítulo III do seu regimento interno.

Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário da Cogerh, tendo presente as atribuições, limitações inerentes e responsabilidades legais, ao escopo de sua atuação, conforme previsto no Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário, considera que as opiniões e julgamentos do COAUD repousam nos dados e informações que lhe foram apresentados pela Administração da Companhia - em especial pelas áreas Contábil, Auditoria Interna e Externa e a Gestão de Riscos, e que todas as análises, estudos e debates realizados no transcorrer das reuniões e dos trabalhos de acompanhamento e supervisão efetuados, estão descritos de forma sumarizada no Resumo do Relatório Anual de Atividades, divulgado no endereço eletrônico da Companhia.

Parecer do Comitê de Auditoria Estatutário

Os membros do Comitê da Companhia, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, analisaram as Demonstrações Financeiras, relativo ao exercício social encerrado findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022, consideram que:

- a) em 2023, a Companhia implementou o reajuste tarifário conforme decreto nº 35.501, publicado no Diário Oficial do Estado em 15 de junho de 2023, baseado na resolução do Conselho de Recursos Hídricos do Ceará – CONERH nº 009/2022, publicada em 27 de fevereiro de 2023, aplicando o percentual de 27% para a categoria abastecimento público RMF e 6,47% linear para as demais categorias de uso em volumes de água bruta consumidos. Reajuste necessário para custear as operações, assegurar a sustentabilidade dos serviços e continuidade do abastecimento seguro;
- b) o conjunto de políticas e procedimentos que são desenvolvidos de controles internos para a produção dos relatórios financeiros são efetivos e as ações de prevenção e combate à fraude e corrupção são adequadas;
- c) a Auditoria Independente é satisfatória, o COAUD não identificou situação que pudesse afetar sua independência e objetividade em relação à Cogerh. Porém, conforme Cronograma de Encerramento de Atividades 2023, enviado por e-mail, a Emissão do Relatório Final da Auditoria Externa coincidiu com a data de Emissão do Parecer do Comitê Estatutário, o que inviabilizou o conhecimento e/ou análise de quaisquer opiniões significativas;
- d) a gestão e o monitoramento dos principais fatores de riscos vêm sendo gerenciados pela Administração, ressalta-se o apreço na governança, pela Gestão de Processos, Riscos e Controle Interno - área responsável no acompanhamento, monitoramento dos riscos priorizados em link de acesso ao Dashboard, contendo painéis informativos dos principais riscos. Contudo, se faz necessário estudo de verificação dos riscos atuais acompanhados com as necessidades de priorização das atividades da Companhia.

Parecer do Comitê de Auditoria Estatutário

Com base em documentos examinados e nos esclarecimentos prestados pela Administração da Companhia, o Comitê concluiu que as Demonstrações Contábeis do exercício social findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 refletem adequadamente, em todos os aspectos relevantes, as posições patrimonial e financeira da Companhia, recomendando, por unanimidade, a manifestação favorável ao Conselho de Administração da Companhia em relação aos referidos documentos.

Fortaleza, 28 de fevereiro de 2024 ✓

Flávia Vasconcelos Diógenes

Flávia Vasconcelos Diógenes
Presidente do Comitê

Raquel Barbosa de Sousa

Raquel Barbosa de Sousa
Secretária do Comitê

Silvia Helena Lima de Abreu

Silvia Helena Lima de Abreu
Membro do Comitê