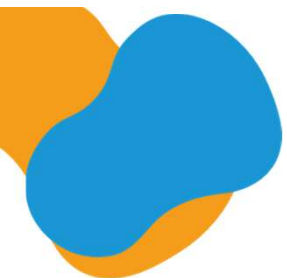


CAGECE
CADA VEZ **MAIS** ↑↑↑
PRESENTE
NA VIDA DOS
CEARENSES

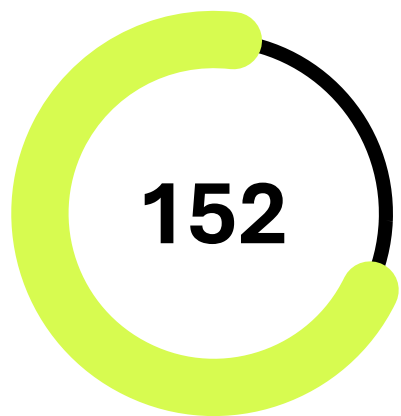




Auditoria Interna no Fortalecimento da Governança e Prestação de Contas



Cagece no Ceará



152
Municípios
atendidos no
Ceará



5,6 mi
Pessoas
beneficiadas



Mais de
5,7 mil
Colaboradores



Cagece no Ceará

ÍNDICE DE COBERTURA DE ÁGUA

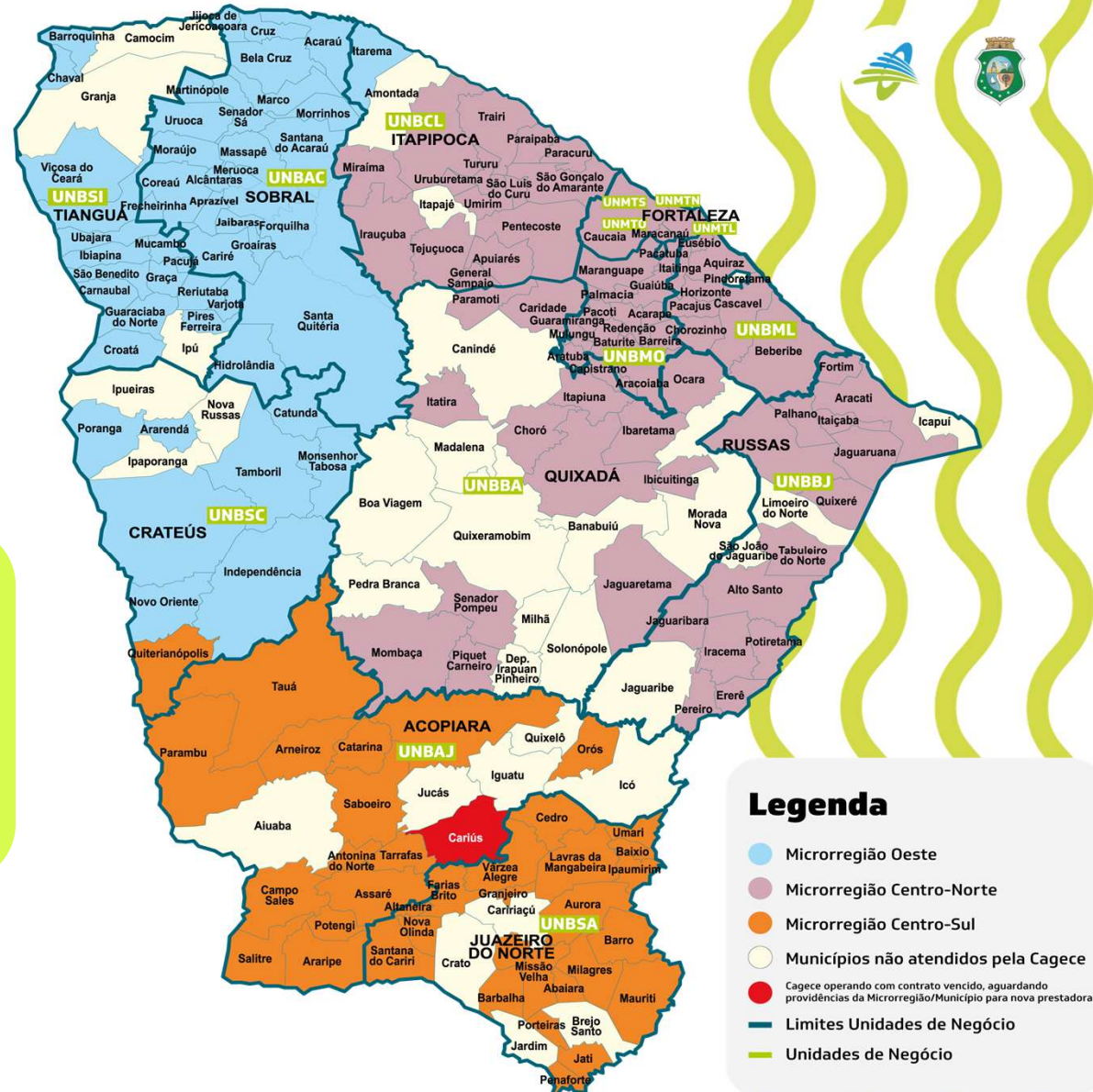


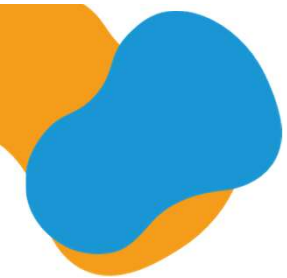
99,21%

ÍNDICE DE COBERTURA DE ESGOTO



49,61%





Cagece no Ceará



152
municípios
com
abastecimento
de água

81
Municípios
com
esgotamento
sanitário

Extensão de rede:
Água: 18,5 mil km
Esgoto: 5,8 mil km

150
Estações de
Tratamento de
Água (ETA's)

283
Estações de
Tratamento de
Esgoto (ETE's)

Economias Ativas:
Água: 2.056.661
Esgoto: 1.045.382





O que é Governança?



- Conjunto de práticas que asseguram transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade corporativa.
- Visa alinhar interesses de acionistas, gestores e partes interessadas.
- Estrutura de governança = Conselho + Diretoria + Auditorias + Controles.

Pilares da Governança



Os 4 Pilares da Boa Governança



Transparência

Disponibilizar informações claras, precisas e tempestivas para as partes interessadas.



Equidade

Tratamento justo e isonômico de todos os sócios e stakeholders.



Accountability

Prestação de contas da atuação dos agentes de governança de forma clara e responsável.



Resp. Corporativa

Zelar pela viabilidade de longo prazo da organização (social, ambiental e financeira).



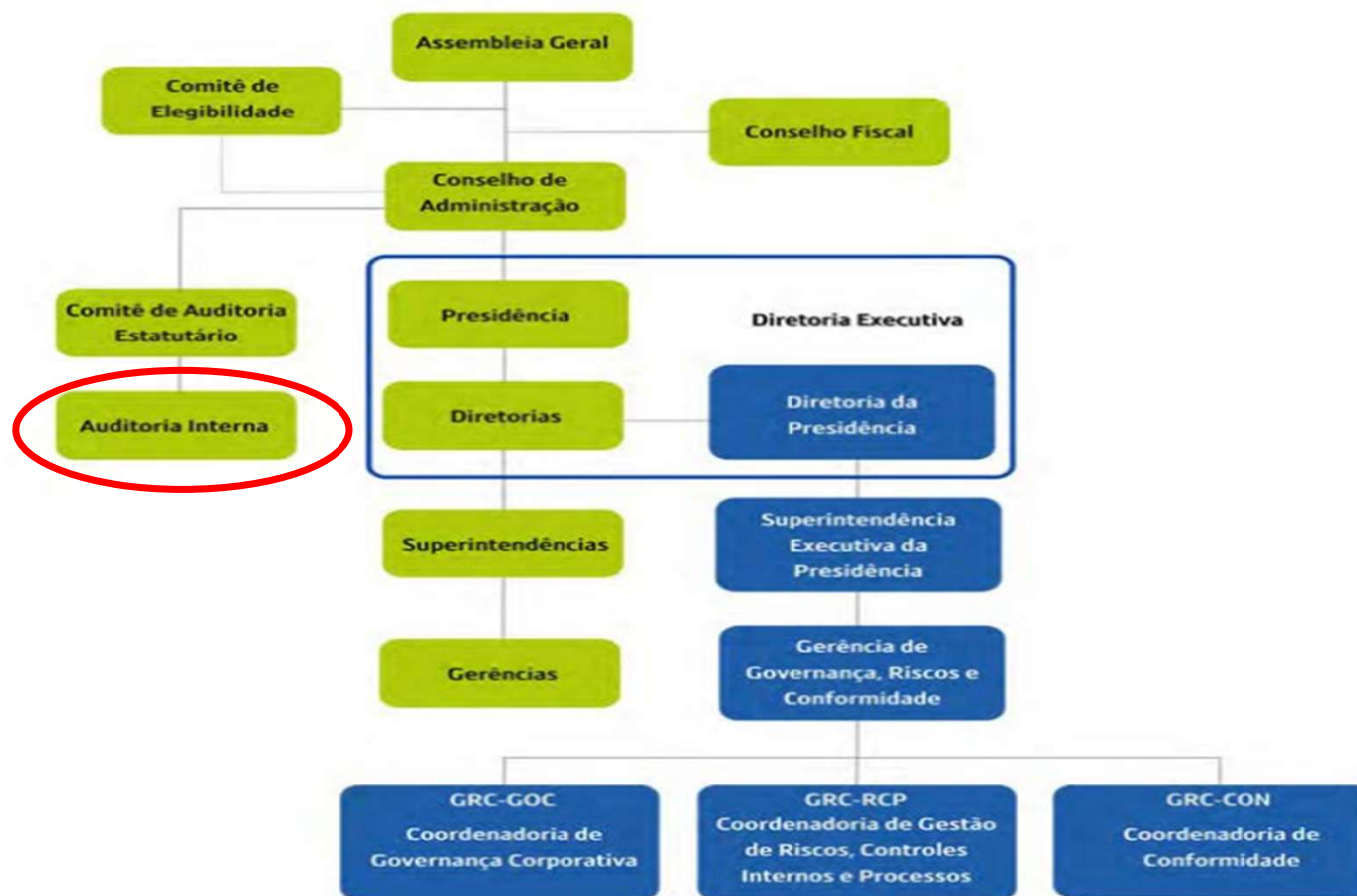
Estrutura de Governança



O sistema de governança da Companhia é consolidado por meio de políticas, processos e programas, em conformidade com as Leis Federais nº 6.404/1976 e nº 13.303/2016, as boas práticas de mercado e os normativos do setor, visando a sustentabilidade e a geração de valor no curto, médio e longo prazo.

As funções e responsabilidades de cada agente de governança estão definidas no Estatuto da Cagece e nos respectivos regimentos internos e atribuições.

Estrutura de Governança



Modelo de Três Linhas - CAGECE



* Coordenadoria de Gestão de Riscos, Controles Internos e Processos / Coordenadoria de Conformidade

** Comitê de Gestão de Riscos Corporativos



Auditoria Interna - Objetivo



Auxiliar a organização a alcançar seus objetivos



Agregar valor e melhorar os resultados da organização.



Abordagem sistêmica e disciplinada



Avaliação e melhoria da eficácia dos controles internos e dos processos de gerenciamento de riscos e governança



Princípios Fundamentais da Auditoria Interna

INDEPENDÊNCIA E OBJETIVIDADE:

- Independência organizacional (ligação direta ao Conselho ou Comitê de Auditoria).
- Objetividade na execução dos trabalhos.
- Confidencialidade e competência técnica.





Auditoria Interna e os Pilares da Governança

Pilar da Governança



1. Transparência
2. Equidade
3. Prestação de Contas
4. Responsabilidade

Contribuição da Auditoria Interna



1. Relatórios claros e tempestivos
2. Identificação de práticas discriminatórias
3. Monitoramento de resultados e controles
4. Reforço da cultura ética e de conformidade



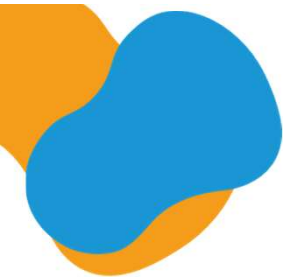
A Conexão: Auditoria e Governança



A Auditoria Interna é um pilar de sustentação da Governança, atuando como os “olhos e ouvidos” da alta administração, fornecendo uma avaliação independente sobre a eficácia dos processos de:

- Gestão de Riscos
- Controles Internos
- Conformidade





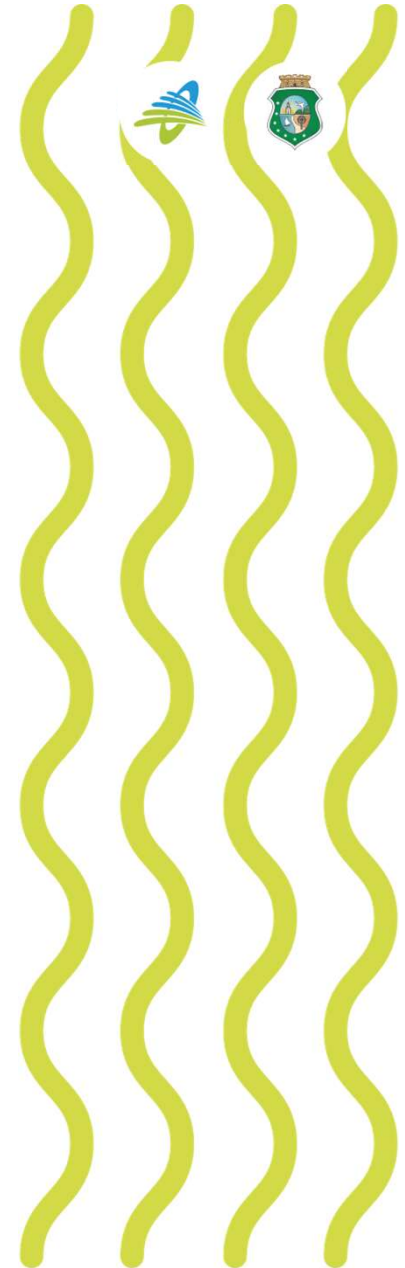
Atuação da Auditoria na Governança

RISCOS

Auditoria Interna não gerencia os riscos, mas avalia a **eficácia** do processo de gerenciamento de riscos.

Controles Internos

A Auditoria Interna testa os controles que garantem a integridade operacional, financeira e de conformidade da organização.





De “Polícia” a Parceiro Estratégico



O **papel tradicional** fornece uma avaliação objetiva sobre a eficácia de um processo ou controle.

Foca no **passado e presente**.

O **papel moderno** atua como parceiro para recomendar melhorias, otimizar processos e antecipar riscos futuros.

Foca no **futuro**.

Governança no Futuro



Novos Desafios para a Governança



Cibersegurança



ESG / Sustentabilidade

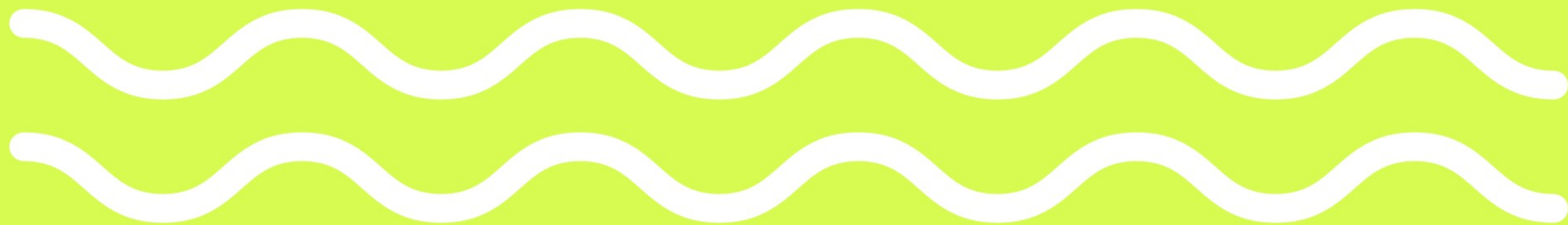


Inteligência Artificial

A AI ajuda a governança a navegar por riscos emergentes, provendo assurance sobre temas complexos.



Prestação de Contas





Prestação de Contas



É obrigação dos gestores assumir a responsabilidade por suas decisões.

Envolve prestar contas de forma clara e transparente aos acionistas (proprietários) e demais partes interessadas (stakeholders).

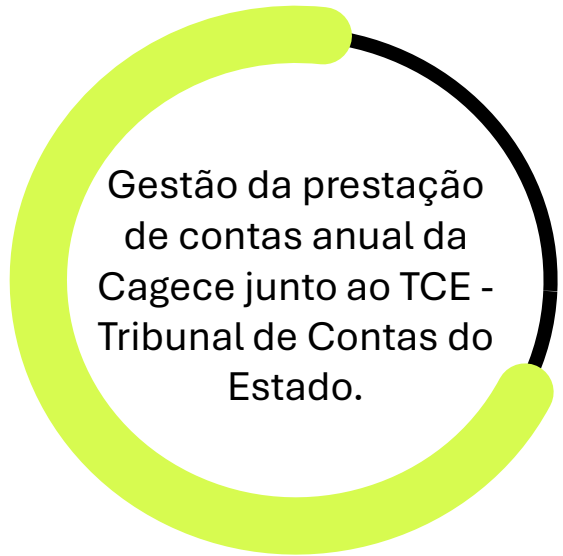
Não se trata apenas de 'responsabilidade', mas do dever de explicar e justificar as ações e seus resultados.

A Prestação de Contas não é sobre culpa. É sobre responsabilidade, aprendizado e a construção de uma organização resiliente e confiável.

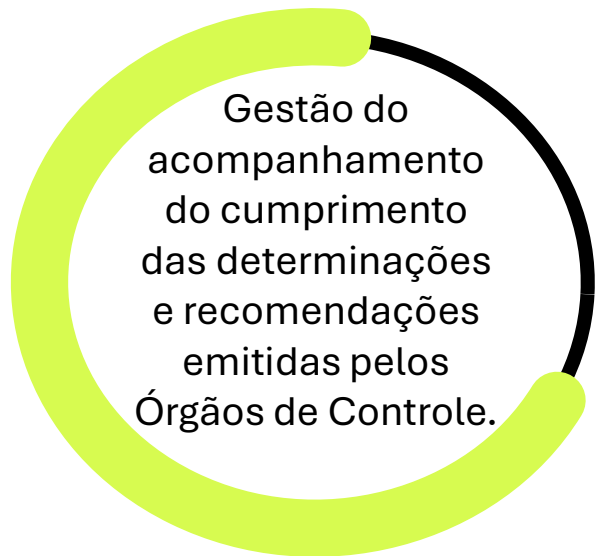




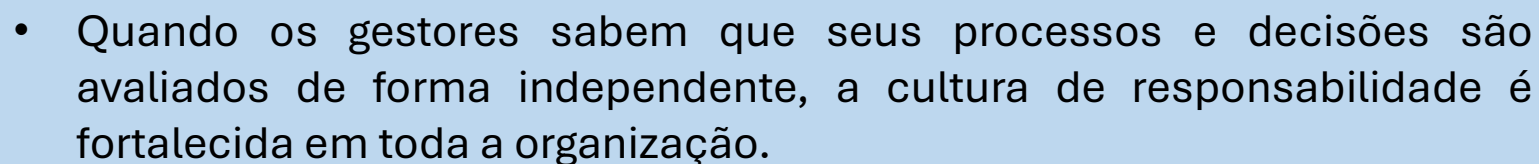

Fortalecendo o Accountability



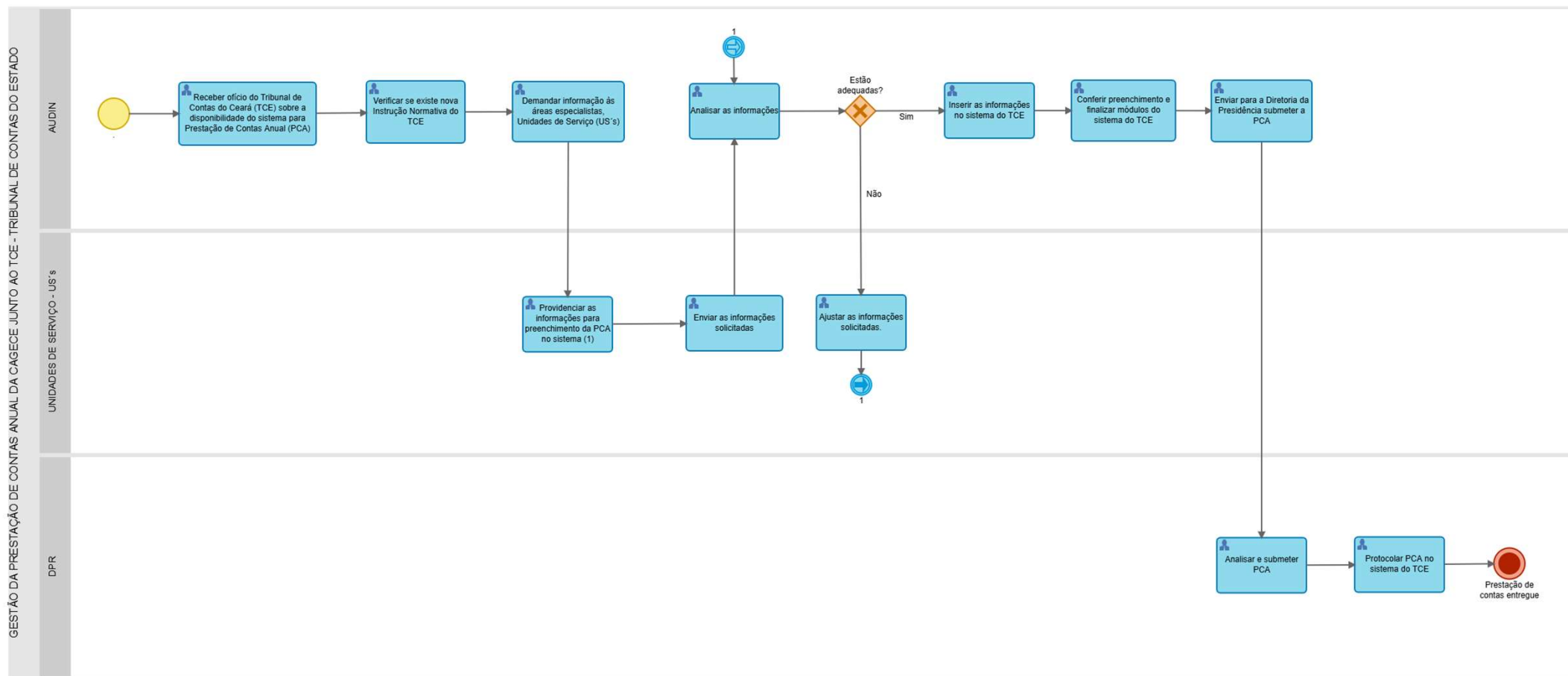
Gestão da prestação de contas anual da Cagece junto ao TCE - Tribunal de Contas do Estado.



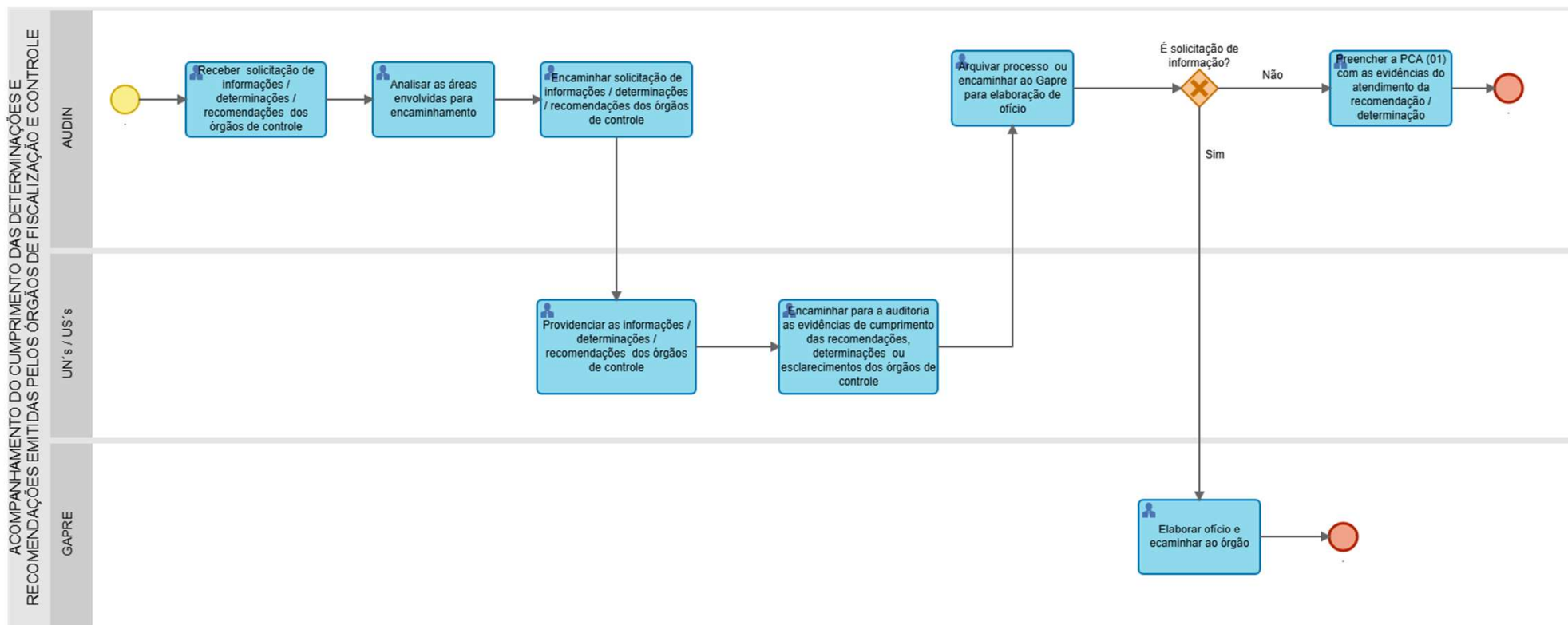
Gestão do acompanhamento do cumprimento das determinações e recomendações emitidas pelos Órgãos de Controle.

- 
- Quando os gestores sabem que seus processos e decisões são avaliados de forma independente, a cultura de responsabilidade é fortalecida em toda a organização.
- 

Fluxo Prestação de Contas



Fluxo Acompanhamento Determinações e Recomendações



ELABORADO EM 12/12/2022 POR NATHÁLIA CAMPOS

VALIDADO EM 15/12/2022 POR VIVIANE DE OLIVEIRA



Prestação de Contas



- **Centralização das informações e "double check" para envio;**
- **Melhor acompanhamento das determinações e recomendações;**
- **Oportunidade de recomendação de melhorias nos processos envolvidos na PCA;**
- **Melhor análise dos achados da unidade técnica para elaboração dos esclarecimentos.**

OBRIGADA!

VIVIANE VASCONCELOS



viviane.vasconcelos@cagece.com.br



(85) 99235-7640

