

# RELATÓRIO DE SUSTENTABILIDADE



Fortaleza, agosto de 2020.

## SUMÁRIO

<b>1. MENSAGEM DA DIRETORIA EXECUTIVA</b> .....	3
<b>2. QUEM SOMOS E COMO GERAMOS VALOR</b> .....	4
2.1 Modelo de Negócios.....	5
2.2 Estratégia e visão de futuro .....	5
<b>3. GOVERNANÇA</b> .....	8
3.1 Governança Corporativa .....	8
3.1.1 Estrutura de Governança Corporativa .....	9
3.1.2 Remuneração dos administradores .....	10
3.1.3 Auditores Externos .....	11
3.2 Ética e Transparência.....	11
3.2.1 Combate à Corrupção.....	11
3.2.2 Funcionamento do Canal de Denúncias da Companhia .....	11
3.2.3 Finalidade e manifestações recebidas pela Comissão de Ética da CEGÁS.....	12
3.2.4 Treinamentos e Ações realizados. ....	12
3.2.5 Transparência .....	13
3.3 Gerenciamento de Riscos.....	13
3.3.1 Análise de Riscos de Riscos .....	14
3.3.2 Controles Internos.....	17
<b>4. AMBIENTAL</b> .....	18
4.1 Sistema de Gestão Ambiental e Certificações ISO .....	18
4.2 Pesquisa e Inovação .....	18
4.3 Destinação de resíduos .....	20
<b>5. SOCIAL</b> .....	21
5.1 Recursos Humanos .....	21
5.1.1 Composição do corpo de colaboradores .....	21
5.1.2 Remuneração e Benefícios.....	21
5.1.3 Participação nos resultados – PPR.....	22
5.2 Compromisso com a vida .....	22
5.2.1 Segurança e Saúde do Trabalho .....	22
5.2.2 Diversidade e igualdade de oportunidades .....	22
5.2.3 Qualidade de vida .....	23
5.3 Relacionamento com Público de Interesse.....	23
5.3.1 Relacionamento com os Usuários.....	23
5.3.2 Relacionamento com a sociedade .....	24
<b>6. INDICADORES DE DESEMPENHO ECONÔMICO FINANCEIRO</b> .....	25
6.1 Investimentos .....	25
6.2 Indicadores econômicos, Metas e realizações da CEGÁS.....	25
<b>7. EVENTO SUBSEQUENTE: IMPACTOS DA COVID-19</b> .....	27



---

## RELATÓRIO DE SUSTENTABILIDADE

---



### **SOBRE O RELATÓRIO**

O Relatório de Sustentabilidade 2019 atende às exigências das Lei 13.303/16 e se refere ao período de 01/01/19 a 31/12/19. Entretanto, devido à pandemia da Covid-19 que se alastrou nos primeiros meses do ano no país, inserimos informações acerca da atuação da CEGÁS até julho de 2020 no combate à pandemia e sobre as estratégias utilizadas para minimizar os impactos financeiros, riscos e incertezas econômicas que circundaram a Companhia.

## 1. MENSAGEM DA DIRETORIA EXECUTIVA

A crise provocada pela pandemia de Coronavírus (Covid-19) tem afetado diretamente o dia a dia de pessoas, comunidades, países e empresas.

Trata-se de um acontecimento insólito, que tem exigido de cada um de nós o máximo de nossa energia, inteligência, solidariedade e capacidade de tomar decisões rápidas, de forma a preservar vidas e diminuir o impacto dessa doença.

Em linha com os nossos valores de compromisso com as pessoas, com o meio ambiente e com a segurança, adotamos tempestivamente, sempre com equilíbrio e ponderação, à medida que a pandemia global evoluiu, medidas necessárias para preservar a saúde, a integridade e a segurança de todos os nossos colaboradores, de suas famílias, de nossos fornecedores e usuários.

Adquirimos e disponibilizamos materiais para nossa higienização e proteção, distribuimos cartazes e informamos às equipes sobre práticas de prevenção ao COVID-19, redobramos as rotinas diárias de limpeza e desinfecção na empresa, suspendemos todas as viagens, treinamentos e reuniões externas e colocamos em regime de Teletrabalho a maior parte da força de trabalho da companhia.

Entretanto, cientes do papel econômico e social da CEGÁS no Estado do Ceará em virtude do caráter essencial da nossa atividade, conseguimos manter com primazia o serviço prestado a sociedade, nos antecipando aos problemas e oferecendo soluções mais rápida para os nossos usuários atuais e potenciais.

Nessa vertente, destacamos a implementação de políticas financeiras para usuários e a construção rápida da infraestrutura de gasodutos afim de suprir com gás natural (GN) os três novos equipamentos que iriam atender aos pacientes portadores do Coronavírus no Estado. O primeiro foi o hospital Leonardo da Vinci, na Aldeota, que dispõe de 230 leitos, 30 leitos de UTI. Os outros equipamentos foram o Centro de Formação Olímpica (CFO), o Hospital Batista e o Hospital Fernandes Távora.

Certa da necessidade de retomada da economia e em consonância com os Decretos do Governo Estadual, a CEGÁS elaborou seu plano de retomada baseado em critérios e orientações de autoridades sanitárias e em legislação, para a manutenção do ambiente de trabalho seguro. O protocolo englobou adaptação das instalações físicas, protocolo rígido de utilização dos espaços no escritório e interações no campo e teste de COVID realizado em 100% dos seus colaboradores, além da contratação de médico do trabalho para acompanhamento da saúde daqueles.

A respeito dos nossos resultados em 2019, a Companhia encerrou o ano com uma carteira de 20.329 usuários atendidos. O volume *ex-térmico* distribuído foi de 200,7 milhões de metros cúbicos, que representa um crescimento de 4,69% em relação ao ano de 2018 (191,7 milhões de metros cúbicos). Ao analisar o volume com o mercado térmico, a Companhia distribuiu 440,5 milhões de metros cúbicos, o que representa um aumento de 44,71% em relação ao do ano de 2018.

O EBITDA totalizou em 2019 o montante de R\$ 83,8 milhões, o que significa um aumento na ordem de 14,6% em relação ao ano anterior (R\$ 73,1 milhões). Por sua vez, o Lucro Líquido foi de R\$ 60,9 milhões, representando um aumento da ordem de 7,4% em relação ao ano anterior (R\$ 56,7 milhões).

Quanto ao Plano de investimento para o período de 2020 a 2024, levou-se em consideração o atendimento a novos usuários, bem como perspectivas de mercado no interior do Estado, levando este energético para as principais cidades do Estado, como: Região de Crato, Juazeiro do Norte e Barbalha (CRAJUBAR), Russas, Limoeiro do Norte e Guaiuba.

A interiorização da distribuição do gás natural, além de contribuir para as ações do desenvolvimento da economia do Estado nos incentiva a ampliação das atividades, além do cumprimento da Missão e alcance da Visão da Companhia.

A Companhia ainda implementou diversas ações no campo da Governança, revisando e criando políticas e normativos e estruturando as áreas de Auditoria Interna, Riscos e Conformidades.

No campo Gestão de Pessoal, a Companhia iniciou o programa de formação de líderes visando profissionalizar o seu corpo técnico, e aprovou uma nova metodologia de avaliação de desempenho de seus colaboradores mais aderente a cultura da organização e a práticas modernas de Recursos Humanos.

Na esfera ambiental e social, destacamos a continuidade das ações para certificação ISO e o Programa de Responsabilidade Social, que selecionou por meio de edital e apoiou 13 (treze) projetos com base nas Leis de Incentivo, com destaque para a Lei de Incentivo à Cultura, com 08 (oito) projetos.

Por fim, salientamos o compromisso que a Alta Administração e todos os colaboradores da CEGÁS tiveram para o alcance dos resultados de 2019 e, especialmente, o empenho e dedicação no primeiro semestre do ano de 2020, período assolado pela pandemia da COVID-19, que foi responsável pela manutenção da qualidade na prestação dos serviços para a sociedade cearense.

## 2. QUEM SOMOS E COMO GERAMOS VALOR

Somos uma empresa de economia mista, constituída sob a forma de sociedade anônima que, por outorga de concessão pelo Estado do Ceará, é a prestadora exclusiva dos serviços locais de gás canalizado em todo o território cearense.

O objeto social está alinhado diretamente aos interesses da Sociedade cearense, constituindo-se em importante instrumento para a promoção do desenvolvimento econômico e social do estado, à medida que imprime esforços para aumentar a relevância do gás natural canalizado na matriz energética do Estado do Ceará.

A identidade corporativa da CEGÁS vai além da aparência do negócio e está relacionada às questões culturais e organizacionais importantes da Companhia. Dessa forma, a nossa identidade está descrita na Figura 01 a seguir.

**Figura 01: Missão, visão e valores**

MISSÃO	VISÃO	VALORES
Distribuir gás natural, contribuindo com soluções energéticas eficientes e seguras para o desenvolvimento sustentável do Ceará.	Estar presente e ser reconhecida pela inovação e excelência dos serviços prestados no Estado do Ceará.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Somos comprometidos com os resultados</li> <li>• Temos foco no cliente</li> <li>• Buscamos a melhoria contínua</li> <li>• Atuamos com ética e transparência</li> <li>• Praticamos consciência ecológica e social</li> <li>• Preservamos a vida</li> <li>• Nós nos colocamos no lugar dos outros</li> </ul>

Fonte: ©2019 CEGÁS.

## 2.1 Modelo de Negócios

Em um contexto de negócios cada vez mais complexo e competitivo, a CEGÁS sustenta suas estratégias para a criação de valor, em uma gestão eficiente dos seus investimentos, em uma busca por baixos custos e pela implementação de tecnologias inovadoras.

A cadeia de valor da CEGÁS (Figura 02) está estruturada de forma a integrar as visões de risco da Alta Administração ao dia a dia das operações da Companhia e considera as responsabilidades primárias das funções de cada área e a matriz de tomada de decisão.

**Figura 02: Cadeia de Valor**

Governança e Estratégia	Planejamento Estratégico		Relacionamento com Stakeholders		
	Gestão Regulatória e Tarifária		P&D		
	Riscos, Controles Internos e Auditoria Interna		Auditoria Externa		
Desenvolvimento do Negócio	Suprimento de Gás	Planejamento e Compra de Gás			
	Prospecção / Expansão	Captação de Clientes	Desenvolvimento da Infraestrutura de Distribuição		
	Operação	Gestão da Rede e Fornecimento de Gás			
	Apuração	Gestão de Contratos de Clientes	Medição e Faturamento	Arrecadação e Cobrança	Relacionamento com Clientes
Processos de Suporte	Recursos Humanos e Folha de Pagamento		Tecnologia da Informação		
	Contábil e Tributário		QSMS		
	Gestão Financeira		Gestão Jurídica		
	Gestão de Aquisição de Bens e Contratação de Serviços		Gestão de Ativos		
	Gestão Orçamentária	Marketing		Comunicação	

Fonte: ©2019 CEGÁS.

Na elaboração do Plano de Negócio da CEGÁS, as áreas observaram as premissas, diretrizes e metas estabelecidas no Planejamento Estratégico e outras orientações estabelecidas pela Diretoria Executiva baseada sempre no compromisso com a sustentabilidade.

Nesse contexto, o Plano para o período de 2020-2024 está alinhado com o desafio traçado pela Companhia, qual seja, a expansão do mercado de gás e ações comerciais com ênfase na interiorização, atendimento à novas áreas na região metropolitana de Fortaleza, saturação daquelas já atendidas, diversificação dos usuários e manutenção da competitividade, assim como a implantação de melhorias na gestão e consolidação do compromisso com a sustentabilidade nos segmentos industrial, automotivo, comercial e residencial, visando nortear o crescimento da Companhia em consonância com a sua Missão e com a sua Visão.

## 2.2 Estratégia e visão de futuro

O gás natural é uma das poucas fontes de energia que podem ser usadas em todos os setores da economia global, seja para gerar eletricidade, abastecer o transporte de bens e pessoas ou fornecer calor para processos industriais essenciais. É também uma importante fonte energética de apoio para a integração das fontes renováveis variáveis na geração de energia elétrica.

Buscando contribuir com um desenvolvimento mais sustentável, além de valorizar os aspectos ambiental e social, além das econômicas, a CEGÁS reitera seu compromisso com a sociedade cearense através de suas estratégias descritas a seguir:

#### • Interiorização

A CEGÁS pretende distribuir gás natural aos principais municípios localizados no interior do Estado do Ceará, que tenham potencial econômico para sua utilização. Serão priorizadas as cidades de porte médio que tenham concentração industrial, bem como de serviços/comércio. Está previsto ainda o abastecimento de novos postos viáveis para o Gás Natural Veicular (GNV) nos principais corredores logísticos, como a BR-222, a BR-316 e a CE-040.

#### • Saturação

O objetivo estratégico da saturação representa o adensamento da rede já existente nos segmentos residencial, automotivo e comercial. Devemos destacar que essa saturação se dará para consumidores de menor porte demonstrando a eficácia do produto e os benefícios econômicos e ambientais proporcionados pelo uso do gás natural. O investimento nas novas áreas de expansão é de grande importância para o cumprimento dos objetivos da Companhia, haja vista que estas localidades terão potenciais usuários para saturações futuras.

#### • Diversificação

A CEGÁS deverá procurar atender a novos setores econômicos que aportam novas tecnologias de uso do gás natural. Dessa maneira, a Companhia diversifica os segmentos da empresa e contribui para a diluição dos riscos operacionais e financeiros bem como para a promoção de novos segmentos do uso do gás natural.

#### • Competitividade

A Companhia busca com essa estratégia o foco nos resultados, eficiência empresarial e melhoria de performance, na implementação de outras fontes de suprimento, no caso Gás Natural Renovável – GNR, proporcionando o aumento da competitividade do gás natural.

#### • Garantia de Suprimento

A fim de assegurar o fornecimento de gás a todos seus usuários, a Companhia tem buscado firmar novas parcerias para suprimento. Um marco importante no ano de 2018 foi o início da injeção de gás natural renovável – GNR na rede de distribuição, ocorrido em junho, tornando a CEGÁS pioneira no Brasil neste feito.

Outra ação importante foi o lançamento, juntamente com outras 6 companhias distribuidoras locais (CDL's) de gás canalizado do Nordeste, da Chamada Pública Coordenada para fornecimento de gás natural, pela qual já se iniciaram negociações com os 04 supridores que apresentaram proposta.

Assim, a Companhia tem procurado desenvolver expertise na contratação e gestão de suprimento de gás natural, de modo a estar preparada para os possíveis novos cenários que se aproximam, inclusive com a perspectiva de entrada de novos agentes no mercado.

#### • Sustentabilidade Ambiental

Entendendo o desafio da crescente demanda por energia e ciente das amplas transformações pelas quais passa o mundo na busca de um desenvolvimento mais sustentável, com valorização das preocupações de

caráter ambiental, a CEGÁS reitera seu compromisso com a sociedade cearense e segue com seu desafio de possibilitar à sociedade o acesso a uma energia mais limpa.

Para tanto, a Companhia desenvolve projetos e iniciativas para a ampliação da oferta de gás natural renovável – GNR no Ceará. Em seu portfólio de produto, a CEGÁS já possui um mix entre o gás natural convencional e o renovável e ofertará ainda 100% de GNR para usuários com interesse específico neste energético.

Por fim, o Plano Estratégico CEGÁS 2020 a 2024 apresenta Estratégias para as Funções Corporativas da companhia, visando dar suporte ao seu crescimento no médio prazo:

- **Recursos Humanos (RH):** Ter modelo de gestão de pessoas inovador e flexível, tendo como base a valorização dos empregados e que contribua para a sustentabilidade da CEGÁS;
- **Responsabilidade Social (RS):** Assegurar o alinhamento e a integração da responsabilidade social nos processos decisórios e na gestão do negócio;
- **Qualidade, Segurança, Meio Ambiente e Saúde (QSMS):** Consolidar as questões de QSMS como princípio das operações da companhia e compromisso permanente da força de trabalho.

Na elaboração do Plano Plurianual de Investimentos 2020-2024, levou-se em consideração, dentre outros pontos: o adensamento das redes em municípios com duto já implantado; a expansão da infraestrutura para o Litoral, Centro e Oeste do Estado; a atuação nas oportunidades de negócios para os segmentos Industriais e Automotivo; a compatibilização dos investimentos com os projetos das prefeituras e do Governo do Estado para Pesquisa & Desenvolvimento; o uso do gás natural renovável no projeto Veicular de Transporte Público e nas instalações de Indústrias; e a requalificação e a revitalização das vias.

Os investimentos planejados para esse período alcançam o montante de R\$ 225 milhões, e foram agrupados em uma carteira de projetos, os quais foram selecionados após avaliação de sua aderência com a estratégia da companhia, bem como após verificação da disponibilidade de recursos, valendo ressaltar que os mesmos serão realizados com recursos próprios da Companhia. O mapa a seguir (Figura 03) esboça as estratégias de atuação no Estado do Ceará para os próximos anos.

Até 2043, ano previsto para o fim da concessão, a CEGÁS pretende estar presente, de forma direta, em 32 (trinta e dois) municípios cearenses, com uma rede total de aproximadamente 2,5 mil km o que poderá proporcionar um volume comercializado ex-térmico de 1.951.698 m<sup>3</sup>/dia.

**Figura 03: Mapa de Expansão**



Fonte: ©2019 CEGÁS.

### 3. GOVERNANÇA

#### 3.1 Governança Corporativa

A CEGÁS considera a governança corporativa um dos pilares de sustentação do seu negócio. Assim, desde a promulgação da Lei 13.303/16 a Companhia ampliou os esforços para implementação de um modelo de governança mais sólido, transparente e com foco nos resultados. O modelo de Governança adotado teve como base os seguintes princípios fundamentais:

1. Linguagem comum de riscos, que direciona tanto a criação como a preservação de valor à empresa;
2. Metodologia de gestão de riscos suportada por um padrão reconhecido (ex.: COSO II ERM, ISO) para identificação, resposta e gerenciamento dos riscos;
3. Papéis, responsabilidades e limites de alçada claramente definidos e alinhados à estrutura de profissionais da empresa;
4. Órgãos de gestão (ex.: Conselho de Administração, Comitê de Auditoria e Riscos) atuando com transparência e diligência nas práticas de gestão de riscos;
5. Infraestrutura única de riscos para orientar e suportar todas as unidades e áreas de negócio em suas responsabilidades relacionadas a riscos;
6. Grupo executivo responsável pelo desenho, implantação e manutenção de um programa estruturado de gestão de riscos; e
7. Unidades de negócio diretamente responsáveis pelo desempenho de suas estruturas, gerenciamento dos riscos associados a elas e comunicação / reporte à Administração.

Assim, suportado por esta metodologia, diversas ações foram desenvolvidas junto a Alta Administração, gestores e colaboradores com o objetivo de reforçar as boas práticas de governança, implantar mecanismos de detecção e resposta a desvios de ética e fortalecer uma cultura de integridade.

Dentre as ações tomadas pela Companhia para a melhoria da Governança Corporativa, destacamos medidas como a criação das áreas de Auditoria Interna e Conformidade, o aprimoramento dos Controles Internos e do Sistema de Gestão de Riscos que visa dar mais segurança ao acionista no processo decisório, além da criação e revisão de instrumentos de governança apontados a seguir (Figura 04).

**Figura 04: Políticas e Normativos elaborados e revisados**

Nº	Documentos Elaborados	Alteração	Nº	Documentos Revisados	Alteração
1.	Diretrizes de Resp. Social Corporativa e Sustentabilidade		7.	Carta Anual de Políticas Pública e Governança Corporativa/ Carta de Compromissos	
2.	Política anticorrupção		8.	Estatuto Social	
3.	Política de conflitos de interesse		9.	Política de Distribuição de Dividendos	
4.	Código de Conduta e Integridade*		10.	Política de Indicação	
5.	Política de Divulgação da Informação		11.	Regulamento de Eleição de Empregado	
6.	Regulamento de Avaliação de Desemp. Administ. e Comitês		12.	Regulamento de Sígilo dos Documentos Institucionais	
			13.	Regulamento Interno de Licitação e Contratação	
			14.	Política de Porta-Vozes	
			15.	Política De Transação com Partes Relacionadas	

\* Foi elaborado um novo documento considerando pontos importantes do Manual de Ética e Conduta nos Negócios.

**Legenda:**  Documento com Ajustes Pontuais / Sem Ajustes  Documento Parcialmente Editado  Documento Elaborado

Fonte: ©2019 CEGÁS.

As avaliações de desempenho do Conselho de Administração, da Diretoria Executiva e de seus comitês, enquanto colegiados, e de cada um de seus membros, individualmente, ocorre anualmente e tem o intuito de estabelecer melhores práticas alinhadas ao mercado, em conformidade com as exigências de novos regimentos de governança.

### 3.1.1 Estrutura de Governança Corporativa

A estrutura de governança da CEGÁS conta com Assembleia Geral de Acionistas, Conselho de Administração, Conselho Fiscal, Diretoria Executiva, Auditoria Interna, Auditor Independente, Comitê de Auditoria Estatutário, Comitê Estatutário de Elegibilidade e Coordenadoria de Gestão de Riscos e Conformidade.

- ✓ **Assembleia Geral:** é o órgão máximo de tomada de decisão na Companhia e o fórum no qual os Acionistas decidem sobre todos os negócios relativos as estratégias da Companhia, tendo por objetivo a sua proteção e o seu desenvolvimento. A Assembleia Geral tem suas competências definidas do art. 6º ao 9º do Estatuto Social. Dentre as principais deliberações da Assembleia Geral podemos citar tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras; deliberar sobre a destinação do lucro líquido do exercício e a distribuição de dividendos; eleger os administradores e os membros do conselho fiscal.
- ✓ **Conselho de Administração:** órgão de deliberação da Companhia composto por 07 (sete) membros efetivos, todos eleitos em Assembleia Geral para mandato de 02 (dois) anos. Este colegiado tem como principal responsabilidade fixar a orientação geral dos negócios da Companhia, sendo que a sua forma de atuação, composição e suas respectivas competências estão dispostas nos artigos 12 ao 16 do Estatuto Social da CEGÁS.
- ✓ **Conselho Fiscal:** órgão permanente, composto por 03 (três) membros efetivos e igual número de suplentes, todos eleitos em Assembleia Geral para mandato de 02 (dois) anos, cujas competências, composição e funcionamento estão disciplinados no artigo 27 do Estatuto Social da CEGÁS. Entre os seus objetivos principais destacam-se: analisar e opinar sobre as demonstrações financeiras; e fiscalizar os atos dos Administradores e verificar o cumprimento pelos mesmos dos seus deveres legais e estatutários.
- ✓ **Diretoria Executiva:** órgão responsável pelas funções executivas e com a atribuição privativa de representar a Companhia, sendo composta por 03 (três) membros eleitos pelo Conselho de Administração para mandato de 02 (dois) anos. As atribuições e deveres da Diretoria estão disciplinados nos artigos 17 a 25 do Estatuto Social da CEGÁS.
- ✓ **Auditor Independente:** é o responsável por assegurar a credibilidade das informações financeiras da Companhia e por opinar se as demonstrações contábeis preparadas pela sua administração representam, em todos os aspectos relevantes, sua posição patrimonial e financeira.
- ✓ **Auditoria Interna:** é o responsável por aferir a adequação do controle interno, a efetividade do gerenciamento dos riscos e dos processos de governança e a confiabilidade do processo de coleta, mensuração, classificação, acumulação, registro e divulgação de eventos e transações, visando ao preparo de demonstrações financeira.

- ✓ **Comitê de Auditoria Estatutário:** é composto por 03 (três) membros, em sua maioria independentes, eleitos e destituíveis pelo Conselho de Administração para um mandato de 02 (dois) anos, permitida 03 (três) reeleições consecutivas, observadas as condições e requisitos da legislação aplicável e da Política de Indicação da Companhia. O Comitê é vinculado diretamente ao Conselho de Administração no que se refere ao exercício de suas funções de auditoria e de fiscalização sobre a qualidade das demonstrações financeiras e efetividade do controle interno e de auditoria interna e independente.
- ✓ **Comitê de Auditoria de Elegibilidade:** é designado pela Diretoria Executiva e auxilia os órgãos competentes na verificação da conformidade do processo de indicação e de avaliação dos administradores, conselheiros fiscais e membros do Comitê de Auditoria Estatutário, sem remuneração adicional.
- ✓ **Coordenadoria de Riscos e Conformidade:** é o responsável por propor políticas de conformidade e gerenciamento de riscos para a Companhia, além de verificar a aderência da estrutura organizacional e dos processos, produtos e serviços da Companhia às leis, aos normativos, às políticas e diretrizes internas e aos demais regulamentos aplicáveis.

### 3.1.2 Remuneração dos administradores

Com vistas ao cumprimento das Políticas Públicas e dos objetivos traçados, a Companhia pratica um pacote de remuneração ao seus Administradores, Diretores e Empregados composto pelos seguintes elementos:

- i. Remuneração Fixa Mensal definida com valores alinhados aos padrões praticados pelo Governo do Estado do Ceará. No caso da remuneração atribuída aos Empregados, os seus reajustes são definidos com base em Acordo Coletivo de Trabalho, cuja competência de aprovação é do Conselho de Administração. No que tange à remuneração atribuída à Diretoria Executiva, a competência para deliberar sobre o assunto pertence à Assembleia Geral de Acionistas;
- ii. Pacote de Benefícios alinhado com as boas práticas de mercado, o qual, apesar de ser entendido como mero complemento à remuneração mensal, tem desempenhado importante papel para o aumento da motivação e manutenção da força de trabalho, além de aumentar a atratividade para o interesse de futuros entrantes oriundos dos próximos concursos públicos a serem desenvolvidos pela CEGÁS; e
- iii. Remuneração Variável a título de Participação nos Resultados aos Empregados e de Bônus de Desempenho dos Diretores, vinculada ao êxito apurado na realização das metas corporativas anuais traçadas, as quais representam, evidenciam e permitem medir o desempenho da Companhia de uma forma global e aferir o nível de consecução dos objetivos de interesse dos seus “*stakeholders*” e das Políticas Públicas.

Entre os principais objetivos traçados podem ser citados:

- Expansão e melhoria da rede de distribuição;
- Ampliação do número de usuários atendidos pelos serviços de distribuição de gás canalizado;
- Aumento do volume comercializado de gás por unidade usuária; e
- Execução do planejamento orçamentário, com o conseqüente aumento da eficiência da Companhia em suas diversas áreas.

Administradores e Conselheiros Fiscais da CEGÁS têm sua remuneração definida em Assembleia Geral, que leva em conta a remuneração do exercício anterior e o reajuste correspondente às perdas inflacionárias no período. Em 2019, a remuneração global anual da Diretoria, do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal foi de R\$ 1,75 milhão.

### 3.1.3 Auditores Externos

A auditoria externa é realizada por auditores independentes, ou seja, que não possuem relação com a empresa auditada, e o objetivo desse tipo de procedimento é examinar as demonstrações contábeis a fim de emitir um parecer sobre tais demonstrações. A tarefa do auditor é garantir que a posição financeira e patrimonial da entidade auditada esteja corretamente representada.

A empresa contratada pela Companhia para a realização da Auditoria Independente do ano de 2019 foi a Audimec Auditores Independentes. Trimestralmente, foram realizadas auditorias e, ao final do trabalho, foi emitido o Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalvas, acerca das demonstrações contábeis na data base de 31 de dezembro de 2019.

## 3.2 Ética e Transparência

### 3.2.1 Combate à Corrupção

O Código de Conduta e Integridade abrange todos os empregados da CEGÁS, ainda que tenham sido eleitos, nomeados ou designados para exercer atividades de caráter transitório ou temporário; Membros do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal, de Comitês de Gestão e Governança e por seus Diretores; abrange também prestadores e fornecedores de serviços, estagiários e jovens aprendizes.

Todas as disposições presentes no Código de Conduta e Integridade da CEGÁS estão alinhadas ao Decreto Estadual 31.198/2013 que regulamenta as regras de conduta dos agentes públicos civis. Além disso, os Diretores, Gerentes, Coordenadores e empregados são capacitados continuamente em relação ao Código de Conduta e Integridade da Companhia.

Segundo o referido Código de Conduta e Integridade, são caracterizados como atos de corrupção a utilização de meios ilegais ou ilícitos que tenham por finalidade obter alguma vantagem em relação a outro. Desta forma, para coibir esses atos a CEGÁS investe em treinamentos e ferramentas que inimizem a exposições a esses riscos, como por exemplo um canal de denúncias.

### 3.2.2 Funcionamento do Canal de Denúncias da Companhia

As denúncias, internas ou externas, relacionadas a questões éticas, de integridade e/ou de quaisquer naturezas são encaminhadas à Ouvidoria da CEGÁS através dos canais comunicação disponíveis:

- As manifestações podem ser encaminhadas por e-mail, formulário eletrônico disposto no site, carta-ofício, atendimento presencial; e
- A CEGÁS mantém em seu site oficial link para acesso à Ouvidoria do Estado do Ceará e formulário eletrônico, para que os manifestantes possam encaminhar eletronicamente a sua manifestação;
- Poderá ser feita comunicação direta com os membros da Comissão de Ética, via e-mail ou presencial.

As manifestações são recepcionadas na Ouvidoria da CEGÁS pelos canais de atendimento, registradas, encaminhadas à área competente, acompanhadas e concluídas dentro do prazo legal estabelecido de 30

a 60 dias, entre o registro e a conclusão da manifestação. Vale ressaltar que a Companhia adota mecanismos de proteção e/ou anonimato que impeçam qualquer espécie de retaliação à pessoa que utiliza a Ouvidoria.

Quando necessário, a Companhia busca apoio em órgãos públicos, a exemplo do Tribunal de Contas Estadual e do Ministério Público Estadual, para efetivação dos mecanismos de proteção à denúncia que envolvam, especialmente, corrupção e fraude.

A proteção contra retaliação não afasta eventual responsabilidade, a exemplo da trabalhista, ética, civil ou penal, da pessoa que utilizar a Ouvidoria de forma ilícita, desde que a denúncia não seja feita anonimamente.

### 3.2.3 Finalidade e manifestações recebidas pela Comissão de Ética da CEGÁS.

Após conclusão do processo de apuração, a Comissão de Ética encaminha relatório final opinativo indicando as sanções cabíveis, cabendo a Direção Executiva da CEGÁS homologar o relatório, ou após juízo de discricionariedade, deliberar.

Constituem sanções que poderão ser aplicadas, sem prejuízo às sanções previstas no Decreto Estadual Nº 31.198/13:

- a) Advertência verbal;
- b) Advertência escrita;
- c) Suspensão;
- d) Desligamento por justa causa; e
- e) Abertura de processo civil e/ou criminal, nos termos da lei.

Quando a infração ao presente Código for praticada por membro da Diretoria Executiva, caberá exclusivamente ao Conselho de Administração da Companhia o processamento e a decisão final quanto à natureza da ação disciplinar e a sua aplicação.

A confidencialidade das denúncias apuradas e decisões da Comissão de Ética serão asseguradas por seus membros, pela Diretoria Executiva e pelo Conselho de Administração, inclusive convidados, envolvidos no processo, em qualquer caso ou circunstância.

A Ouvidoria da CEGÁS desempenhou sua função de canal de comunicação com o cidadão e recebeu em 2019 um total de 20 (vinte) manifestações, sendo 14 (quatorze) reclamações, 05 (cinco) solicitações de serviço e 01 (uma) denúncia, com um índice de resolubilidade de 95%. A satisfação do cidadão atingiu um percentual de 85%. No que se refere à Lei de Acesso à Informação, o site da CEGÁS recebeu nota máxima no ranking de transparência pela sua excelência e pela sua facilidade de acesso.

### 3.2.4 Treinamentos e Ações realizados.

Em 2019, foi realizada capacitação pela Consultoria Deloitte Touche Tohmatsu Limited (Deloitte) para todos os gestores, contendo os seguintes assuntos:

- Lei Anticorrupção;
- Gerenciamento de Riscos;
- Legislação Societária;
- Mercado de Capitais;
- Divulgação de Informações;

- Atividades de empresas de sociedade de economia mista; e
- Código de Conduta.

A CEGÁS realizou também capacitação envolvendo todos os empregados sobre Ética no lançamento do Manual de Ética e de Conduta em 2018. Em 2019, foi realizada uma ampla revisão no código que objetivou adequar o normativo a dinâmica cultura da Companhia e as novas questões filosóficas que assolam a sociedade atual e o ambiente corporativo. Vale destacar que as ações programadas para 2020 estão em andamento a exemplo dos treinamentos relacionados ao novo Código de Conduta e Integridade para a Alta Gestão da Companhia e ainda, estão previstos outros encontros com todos os colaboradores para a sensibilização quanto a regras do novo Código.

A capacitação é recebida por todo empregado e estagiários que ingressam na Companhia através da metodologia de inserção na cultura da organização. Também está previsto para 2020 a entrega a fornecedores e prestadores de serviços do livreto do novo Código de Conduta e Integridade da CEGÁS.

### 3.2.5 Transparência

No quesito transparência, a Companhia disponibiliza no Portal da Transparência do Governo do Estado do Ceará, em cumprimento à Lei nº 12.527/2011 – Lei de Acesso à Informação Pública, uma série de informações de interesse dos usuários e da sociedade, além de possuir uma estrutura Interna de *call center* para atender às demandas oriundas dos seus usuários.

Destacamos também que a CEGÁS publica em seu site o extrato das atas de reunião de seus órgãos colegiados como Diretoria Executiva, Conselho de Administração, Conselho Fiscal, Comitê de Auditoria Estatutário e Comitê de Elegibilidade.

## 3.3 Gerenciamento de Riscos

Entendemos que a Gestão de Riscos, Controle Interno e *Compliance* é fundamental para a entrega de resultados seguros e sustentáveis, assim dada a relevância e o impacto do tema pra os negócios a Diretoria Executiva da CEGÁS, apoiada pelo Conselho de Administração, implementou durante o ano de 2019, através da empresa da consultoria da Deloitte, um trabalho de estruturação das áreas de Auditoria Interna e Gestão de Risco e Conformidade, cumprindo as seguintes etapas previstas contratualmente:

- Entendimento do modelo de gestão;
- Elaboração de diretrizes, políticas e normativos;
- Estruturação dos comitês;
- Remodelagem organizacional;
- Estruturação da Gestão de Risco, Auditoria Interna;
- Controle Interno e *Compliance*;
- Gestão de Risco; e
- Capacitação dos agentes envolvidos no processo.

Cabe destacar, que o curso de capacitação da consultoria Deloitte foi totalmente direcionado para as áreas envolvidas no processo, com objetivo de formar o profissional de forma incisiva, nos mecanismos internos de governança, uma vez que a capacitação dos profissionais, visa fortalecer o processo de Governança, Auditoria Interna, Controle Interno, Riscos e *Compliance* da empresa.

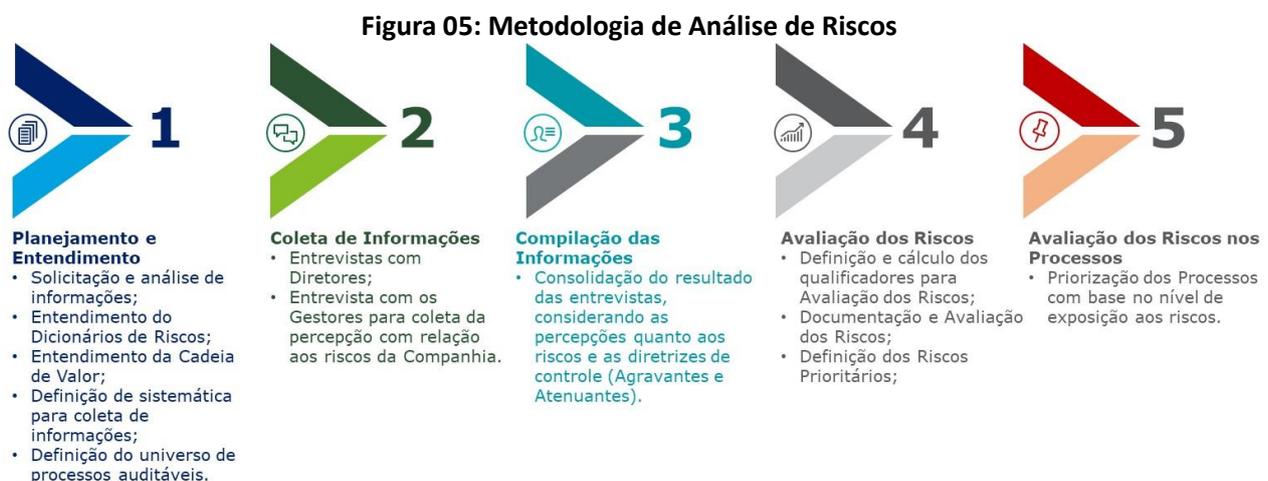
Pelos novos processos implementados, a Auditoria Interna se reporta diretamente ao Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) e já está executando o Plano Anual de Auditoria - PAINT, aprovado pelo próprio Comitê e o primeiro nível de monitoramento e controle dos riscos por área, aos quais a Companhia está submetida.

Dada a Importância do PAINT para a empresa, o CAE se vale das informações da recém implantada Coordenadoria de Gestão de Riscos e *Compliance*, com atribuições suficientes para avaliar o cumprimento da legislação e regulamentação em vigor, das políticas e processos internos. A Coordenadoria de Riscos, orientada pela consultoria da Deloitte, vem trabalhando na consolidação os riscos dos setores, e se encontra em fase de Mapeamento dos Processos da CEGÁS.

### 3.3.1 Análise de Riscos de Riscos

A Deloitte, contratada pela CEGÁS foi responsável pela estruturação do processo gestão de riscos, auditoria interna, controles internos e *compliance*, tendo como base a Lei 13.303/2016 e outras legislações aplicáveis, tais como a instrução normativa 001/2016 da Controladoria Geral da União, os normativos dos tribunais de contas do Estado do Ceará e da União e os normativos da Comissão de Valores Mobiliários, nos termos do contrato 065/CEGÁS/2018.

O trabalho foi baseado nas etapas da visão geral de riscos que engloba a identificação, avaliação e resposta aos riscos, e implementado através de uma metodologia de análise geral de riscos pautada na nas etapas elencadas na Figura 05 a seguir:



Fonte: ©2019 Deloitte.

A Companhia para modelar o processo estabeleceu o dicionário de riscos corporativos que contempla riscos potenciais segregados em 04 (quatro) principais temas detalhados abaixo e que resultaram na identificação dos 41 (quarenta e uma) categorias de riscos inerentes ao negócio da CEGÁS, conforme Figura 06:

- **Riscos Legais** - Riscos de inconformidade com as legislações aplicáveis, exigências dos órgãos reguladores e Código de Conduta e Integridade da Companhia.
- **Riscos Operacionais** - Riscos de falhas ou inadequações de processos internos de distribuição de gás que impactam em possíveis perdas, além de aspectos estruturais e relacionados a eventos externos.

- **Riscos Financeiros** - Riscos relacionados à exposição das operações financeiras e das medidas a serem adotadas para ampliação da geração de caixa.
- **Riscos Estratégicos** - Riscos que podem impactar no valor econômico da marca e na imagem da empresa; estão relacionados diretamente ao cumprimento dos objetivos estratégicos, podendo afetar o cumprimento do plano de negócios e a sustentabilidade da empresa no longo prazo.

**Figura 06: Dicionário e Riscos**

Estratégico				Financeiro		
Governança Corporativa		Modelo de Negócio		Ambiente Externo	Regulatório	Crédito
1. Conformidade / Conduta Antiética / Fraude	4. Indicadores de Gestão / Planejamento e Orçamento	5. Concorrência e Mercado / Portfólio de Produtos / Marketing	8. Propriedade Intelectual / Inovação	11. Cenário Político e Econômico	37. Regulatório Ambiente interno	16. Inadimplência / Garantias
2. Reputação e Imagem / Responsabilidade Social		6. Investimentos e Projetos	9. Estrutura Organizacional		42. Regulatório Ambiente Externo	17. Concentração
3. Relacionamento com Acionistas		7. Gestão Comercial (Pricing) / Práticas Comerciais	10. Interrupção dos Negócios			
Operacional				Legal		
Processos e Operações		Gestão de Pessoas	Tecnologia da Informação	Meio Ambiente, Saúde e Segurança		
18. Capacidade e Eficiência	22. Fornecimento	25. Capacitação	28. Integridade dos Dados	31. Segurança e Saúde do Trabalho		
19. Logística e Distribuição	23. Obrigações Contratuais	26. Retenção de Talentos	29. Disponibilidade / Infraestrutura	32. Emissões, Efluentes e Resíduos		
20. Terceirizações e Parcerias	24. Falha no Produto	27. Dependência de Pessoal / Sucessão	30. Acesso e Confidencialidade	33. Trabalhista e Previdenciário	35. Contábil	38. Licenças e Outorgas
21. Perda e/ou Obsolescência				34. Tributário / Fiscal	36. Cível	41. Arbitragem
				39. Processos Administrativos	40. Penal	

Fonte: ©2019 CEGÁS.

Os resultados obtidos, através da implantação da metodologia do estudo, contemplaram alguns pontos relevantes de atividades e entregas, como criação da cadeia de valor da CEGÁS, na qual foram formalizados 25 (vinte e cinco) processos, divididos em 79 (setenta e nove) subprocessos.

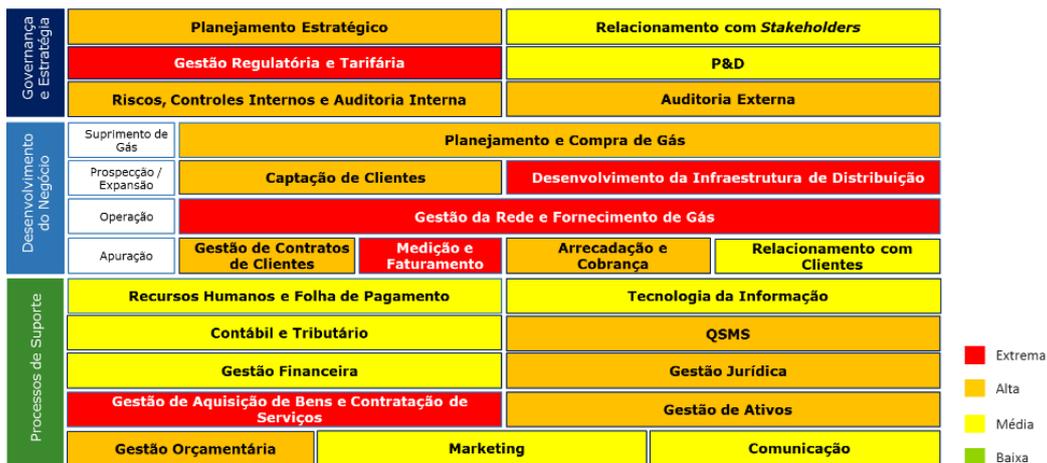
**Figura 07: Subprocessos da Cadeia de Valor**



Fonte: ©2019 CEGÁS.

Com base na análise dos riscos e diretrizes alinhadas à estratégia do negócio da CEGÁS, foi elaborado o mapeamento dos processos da cadeia de valor com o detalhamento do nível de exposição desses riscos. A seguir (Figura 08), apresentamos o resultado obtido, que tem como objetivo principal priorizar a correção dos processos que apresentam risco extremo. Estão apontados os 05 (cinco) principais processos que merecem atenção maior na identificação das suas fragilidades e melhorias no ambiente de controles: Gestão Regulatória e Tarifária; Desenvolvimento da Infraestrutura de Distribuição; Gestão de Rede e Fornecimento de Gás; Medição e Faturamento e Gestão de Aquisição de Bens e Contratação de Serviços.

**Figura 08: Priorização dos processos pelo nível de exposição aos riscos**



Fonte: ©2019 CEGÁS.

Em seguida, a consultoria elaborou o levantamento do universo de riscos aplicáveis à CEGÁS, os quais foram segmentados e avaliados, conforme a Figura 09. Pode-se observar as 05 (cinco) principais subcategorias dos riscos apontados que merecem maior atenção na identificação das fragilidades e melhorias no ambiente de controle interno da empresa, são elas: Investimentos e Projetos, Capacidade e eficiência, Regulatório, Integridade dos dados e Ambiente interno e externo.

**Figura 09: Priorização das categorias dos riscos pelo nível de exposição**



Fonte: ©2019 CEGÁS.

### 3.3.2 Controles Internos

O Mapa de Riscos evidenciou o grau de exposição aos riscos extremos a que a CEGÁS está submetida e, a partir desse levantamento, a CEGÁS iniciou um trabalho de mapeamento dos processos com o objetivo de melhorar e implementar novos controles internos.

Dos processos que já foram objeto de mapeamento, destacamos o Desenvolvimento da Infraestrutura de Distribuição e o processo de Medição e Faturamento e, dentre as principais ferramentas de controle, citamos:

- i) sistemas de automação das leituras de medição de consumo de gás natural de seus principais usuários;
- ii) medidores de fronteira instalados nos Pontos de Entrega, onde é feita transferência de custódia do gás natural da supridora para a CEGÁS; e
- iii) sistema ERP da TOTVS, com os seus diversos módulos integrados entre si, gerando dados que são cruzados com as informações oriundas de outras áreas.

Além disso, a Companhia busca melhorar os seus controles internos com a troca de experiências com outras Distribuidoras Estaduais de Gás Canalizado, com o objetivo de identificar boas práticas que podem ser inseridas nos processos internos, trazendo como consequências o ganho de eficiência e a minimização da exposição de riscos. Como exemplo, tem-se os modelos padronizados de editais e de contratos desenvolvidos por um grupo de especialistas que integram as Distribuidoras, os quais refletem com segurança as demandas que serão atendidas pelas contratadas, reduzindo o risco de pleitos futuros das contratadas em decorrências de contratos/editais deficientes.

Salienta-se também como prática de monitoramento dos controles internos:

- a) as auditorias internas pelos Acionistas que visam identificar pontos de não conformidades;
- b) as auditorias pelos órgãos de controle do Estado, a exemplo do Tribunal de Contas e da Controladoria Geral do Estado;
- c) a avaliação de Controles Internos, que é realizado periodicamente pelo Tribunal de Contas do Estado e as auditorias externas trimestrais que são realizadas por Auditores Independentes, as quais têm por objetivo assegurar a confiabilidade das Demonstrações Financeiras da Companhia, garantindo que foram elaboradas atendendo as normas técnicas dispostas pelos órgãos de regulação; e
- d) fiscalizações da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Estado do Ceará – ARCE.

## 4. AMBIENTAL

### 4.1 Sistema de Gestão Ambiental e Certificações ISO

A Companhia, com a visão de responsabilidade social, estabeleceu como meta a implantação de normas e procedimentos na área de segurança, meio ambiente e saúde, e o fortalecimento da imagem da companhia através da redefinição da identidade visual da companhia e reestruturação do seu site.

Para o atendimento desses objetivos, a Companhia continuou a implantação do programa de Qualidade Segurança, Meio Ambiente e Saúde – QSMS, voltado para a reorganização dos seus processos internos e atendimento as normas implementadas pela Organização Internacional de Normatização, NBR ISO 9001, que trata da qualidade dos produtos, ISO 14001 com foco na gestão ambiental e OHSAS 18001, voltada para segurança e saúde no trabalho.

Os dados apresentados nesse relatório demonstram os resultados do trabalho realizado ao longo de 2019, que foram alcançados de forma transparente, segura e eficiente, sempre com foco na melhoria da qualidade dos produtos e dos serviços ofertados à sociedade do Estado do Ceará.

### 4.2 Pesquisa e Inovação

Em sua revisão do planejamento estratégico, realizado em 2017, promovido pela CEGÁS em conjunto com o seu corpo gerencial estabeleceu-se na Visão 2025: “Estar presente e ser reconhecida pela inovação e excelência dos serviços prestados no Estado do Ceará”. Para a consecução deste objetivo estratégico, faz-se necessária a articulação de alianças com Institutos de Pesquisa e Fomento a Inovação.

Nesse sentido, buscou-se a parceria com a Funcap – Fundação Cearense de Apoio ao Desenvolvimento Científico e Tecnológico, que têm como objetivo estabelecer as condições para selecionar e apoiar pesquisa científica e tecnológica cooperativa, a ser desenvolvida por pesquisadores de Instituições de Ensino Superior e/ou de Pesquisa, públicas ou privadas, no Estado do Ceará.

Em junho de 2018, foi aprovado na Diretoria Executiva o “ACORDO DE COOPERAÇÃO PARA PESQUISA VOLTADA AO DESENVOLVIMENTO DE TECNOLOGIA ENTRE A FUNDAÇÃO CEARENSE DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO (FUNCAP) E A CEGÁS”, que posteriormente seria sancionado no CONAD e na Assembleia de Acionistas.

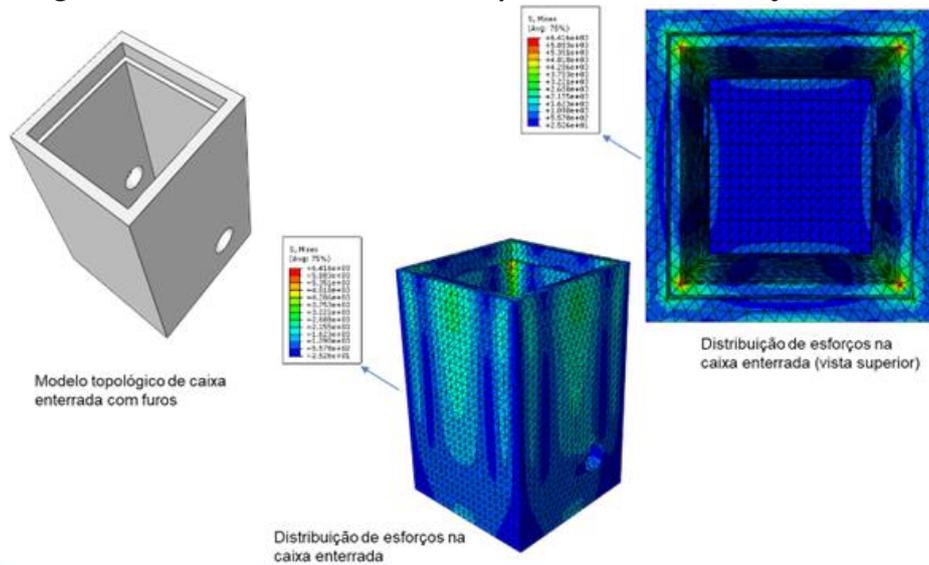
Em 2019, após a alocação dos R\$ 600 mil em recursos da CEGÁS e da FUNCAP, as pesquisas selecionadas começaram a ocorrer. Foram aprovadas três pesquisas:

- i. Desenvolvimento de estrutura de caixa enterrada em leito carroçável, de alta resistência e leve, e de tampas mais leves (de 50 até 200 kg), menos espessas e mais duráveis que possuam dispositivos facilitadores de abertura;
- ii. Análise da eficiência de combustão em fornos a partir de diferentes cenários de mistura de Gás Natural e Gás Natural Renovável (GNR); e
- iii. Métodos/ensaios de Identificação de perda de espessura em tubulação.

Em novembro de 2019, foi realizada a primeira apresentação sobre a evolução das pesquisas citadas (Figuras 10 a 12).

Os pesquisadores envolvidos na pesquisa (i) ‘Sistema de Caixa Enterrada para Rede de Distribuição de Gás Utilizando Concretos’ apresentaram o cálculo das tensões a que as futuras caixas estão submetidas com o levantamento das cargas atuantes e falaram das futuras etapas de simulação computacional necessárias para a construção do melhor protótipo partindo dos três melhores modelos numéricos que serão simulados para atendimento a demanda da CEGÁS.

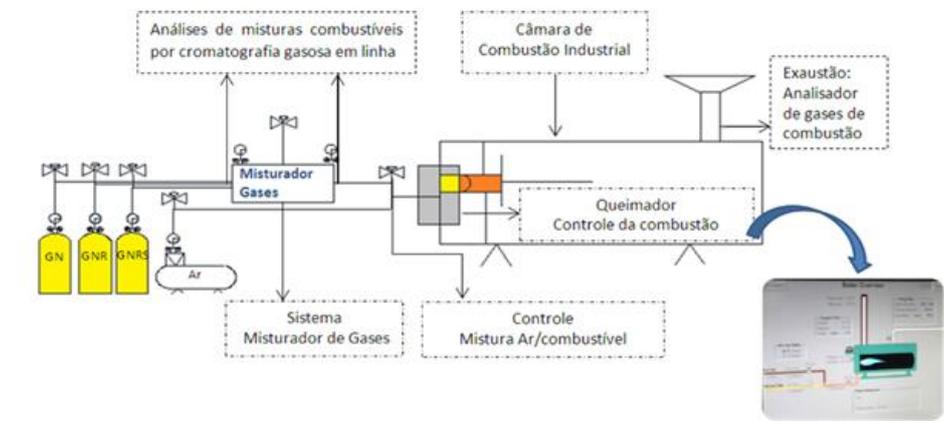
**Figura 10: Sistema de Caixa Enterrada para Rede de Distribuição de Gás**



Fonte: Universidade Federal do Ceará - UFC

A pesquisa (ii), desenvolvida pelo Laboratórios Associados de Inovação e Sustentabilidade da Universidade Estadual do Ceará (LAIS/UECE), apresentou o Desenvolvimento de um PROTOCOLO EXPERIMENTAL sobre o efeito da composição de GN/GNR no desempenho de uma câmara de combustão industrial, avaliando a eficiência energética e as emissões oriundas de diferentes *blends* de GN/GNR e mostrou detalhes da fase inicial de montagem do queimador que dará origem aos experimentos de combustão.

**Figura 11: Montagem de Queimador**

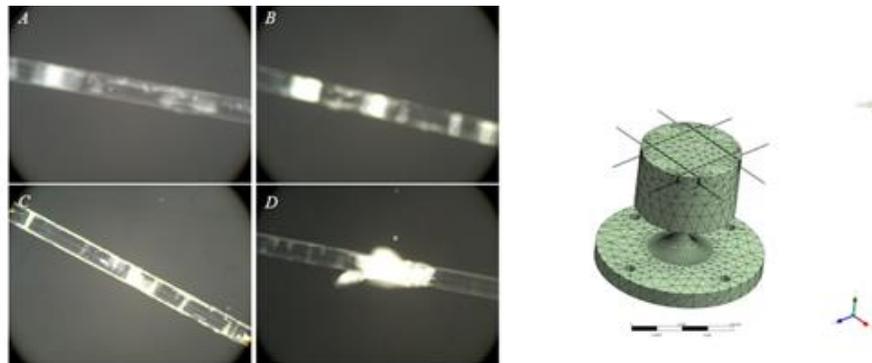


Fonte: (LAIS/UECE)

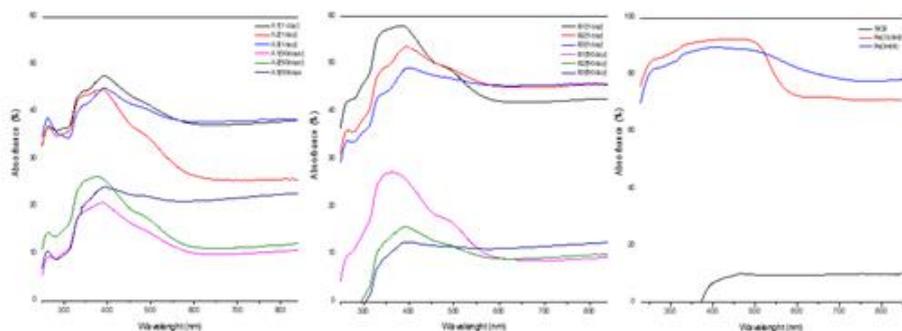
A pesquisa (iii) possui o propósito de Desenvolver um sistema sensorial baseado em redes de Bragg para monitorização da integridade de dutos de transporte de inflamáveis em tempo real. Atualmente encontra-se na 1ª etapa – desenvolvimento de protótipos do sensor óptico baseados para monitorização da perda

de espessura em dutos metálicos – e posteriormente haverá a etapa de estudo dos efeitos ambientais (temperatura e umidade relativa) no sinal ótico do sensor e a fase de caracterização do sensor ótico em função da redução da espessura dos dutos provocadas por corrosão bem como a implementação e teste de funcionamento do sistema sensorial desenvolvido em um duto metálico para ensaio piloto.

**Figura 12: Sensor Ótico**



Optical microscopy during silica nanoparticles deposition on the optical fiber nucleus in (A) 15 min, (B) 30 min, (C) 1 h, and (D) 3 h.



Fonte: Universidade Federal do Ceará - UFC

Em 2019, a CEGÁS recebeu o Prêmio Regional de Inovação (NUTEC Inova), concedido pela Fundação Núcleo de Tecnologia Industrial do Ceará (NUTEC) e realizado através de sua Agência de Inovação. A CEGÁS foi considerada a empresa mais inovadora na categoria “inovação em produtos”, em empresas de grande porte, pela experiência de distribuição de Gás Natural Renovável (GNR) para seus usuários industriais, residenciais, comerciais e automotivos.

### 4.3 Destinação de resíduos

Foram estabelecidos padrões para gestão dos resíduos e efluentes. A implantação do Programa de Gerenciamento de Resíduos Sólidos Especiais prioriza a não geração, a redução, a reutilização, a reciclagem, o tratamento e, principalmente, a disposição final dos materiais gerados nas unidades administrativas e operacionais da Companhia.

## 5. SOCIAL

### 5.1 Recursos Humanos

Parte fundamental para o desenvolvimento da Companhia, o quadro de profissionais da CEGÁS é formado por 117 colaboradores, sendo 76 pessoas do quadro de empregados concursados. Além disso, a Companhia conta com empresas contratadas mediante processo licitatório que prestam serviços em atividades como leitura de medidores, manutenção, vigilância e zeladoria, armazenagem e movimentação de materiais, entre outros. Em 2019 foram convocados mais 05 concursados do Concurso Público realizado em 2017. O quadro 01 a seguir demonstra o quantitativo de colaboradores por tipo de vínculo com a Companhia.

**Quadro 01: Quadro de Colaboradores**

Quadro de Colaboradores	
Diretores	3
Comissionados	18
Concursados	76
Cedidos	1
Estagiários	17
Jovem Aprendiz	2
<b>Total</b>	<b>117</b>

Fonte: ©2019 CEGÁS.

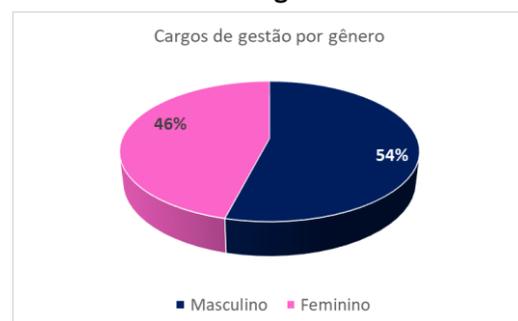
#### 5.1.1 Composição do corpo de colaboradores

A composição do corpo funcional da CEGÁS em relação ao gênero está representada nos gráficos a seguir:

**Gráfico 01: Corpo Funcional**



**Gráfico 02: Cargos de Gestão**



Fonte: ©2019 CEGÁS.

#### 5.1.2 Remuneração e Benefícios

A Gestão da Companhia dedica especial atenção ao Capital Humano, seja em relação ao seu desenvolvimento com ações de capacitação, seja na oferta de melhores condições de qualidade de vida ou, ainda, na oferta de um pacote de remuneração (salários + benefícios) compatível com o mercado.

Nessa busca pelo aprimoramento constante de suas políticas internas relacionadas à gestão de pessoas, foi contratada a empresa Deloitte para revisar o Manual de Plano de Empregos, Carreiras e Salários. O

novo manual regulamentou os processos de remuneração e crescimento dos empregados, determinou critérios para progressão horizontal e vertical e estabeleceu tratamento justo, ético e democrático aos empregados, além de aprimorar os cargos e salários.

Em sua negociação do acordo coletivo (2019 – 2020), manteve-se todas as cláusulas anteriores e realizou a inclusão de duas novas: Kit de Conversão de Gás Natural (cláusula 17º), no qual a companhia fornece 50% do valor total do Kit de Conversão de gás para os veículos particulares de propriedade dos empregados, seus dependentes legais ou seu cônjuge que tenham interesse na utilização desta fonte de energia; Auxílio Doença e Auxílio Acidente (cláusula 29º), no qual a companhia garante para o empregado que se afastar do emprego em gozo de auxílio acidente de trabalho ou auxílio doença considerada grave, a partir do 16º (décimo sexto) dia do início do afastamento e até no máximo 150 (cento e cinquenta) dias após o início do afastamento, uma complementação salarial correspondente à diferença salarial entre o auxílio pago pelo INSS e a sua remuneração líquida atual.

### 5.1.3 Participação nos resultados – PPR

A Participação nos Resultados aos Empregados é vinculada ao êxito apurado na realização das metas corporativas anuais traçadas, as quais representam, evidenciam e permitem medir o desempenho da Companhia de uma forma global e aferir o nível de consecução dos objetivos de interesse dos seus “stakeholders” e das Políticas Públicas.

Entre os principais objetivos traçados, podem ser citados:

- 1) expansão e melhoria da rede de distribuição;
- 2) ampliação do número de usuários atendidos pelos serviços de distribuição de gás canalizado;
- 3) aumento do volume comercializado de gás por unidade usuária; e
- 4) execução do planejamento orçamentário, com o consequente aumento da eficiência da Companhia em suas diversas áreas.

## 5.2 Compromisso com a vida

### 5.2.1 Segurança e Saúde do Trabalho

A empresa, através da GQSMS, ampliou as ações de segurança e saúde do trabalho, em buscar da melhoria dos processos e condições para seus empregados. Implantou-se o Sistema de Gestão de Anomalias com a finalidade identificar, registrar e tratar as não conformidades reconhecidas e evitar reincidência. As obras e manutenções realizadas nas instalações operacionais da companhia contaram com assessoria de segurança e saúde do trabalho.

As ações de saúde ocupacional foram pautadas no Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional, que aborda campanhas de vacinação, acompanhamento de saúde e palestras de conscientização.

### 5.2.2 Diversidade e igualdade de oportunidades

O Código de Conduta e Integridade da CEGÁS se baseia nas melhores práticas de governança corporativa e está aderente aos seus valores, tendo como premissa fundamental o cumprimento das leis e dos regulamentos aplicáveis às suas operações, plenamente observado por todo seu quadro funcional.

O Código é fundamental para o alcance dos objetivos empresariais com ética e transparência, desenvolvendo relacionamentos baseados na integridade, preservando o meio ambiente e contribuindo para o bem-estar da sociedade. Assim a CEGÁS tem como princípios basilares: Respeito a diversidades e opiniões; Consciência Ecológica e Social; Inovação; Proteção à vida; Foco em rentabilidade; Foco em usuários.

São valores da CEGÁS:

- Nós nos colocamos no lugar dos outros;
- Preservamos a vida;
- Praticamos consciência ecológica e social;
- Atuamos com ética e transparência;
- Buscamos a melhoria contínua;
- Temos foco no cliente; e
- Somos comprometidos com os resultados.

Os colaboradores possuem Igualdade de remuneração e oportunidades, pois são realizadas avaliações de desempenho anual, por meio de sistema informatizado, com o objetivo de analisar o desempenho individual do colaborador durante um certo intervalo de tempo. Na análise, são considerados a postura profissional do colaborador, seu conhecimento técnico e sua aderência aos valores da companhia. Na ocasião, os líderes também são avaliados por seus liderados, assim como os pares.

Paralelo às avaliações, a companhia investe no desenvolvimento contínuo de seu pessoal. Realiza capacitações internas, externas e *in company*, primando pela qualidade do ensino. Em 2019, foram realizadas aproximadamente de 6.000 horas de capacitação e o valor do investimento foi de R\$ 230 mil.

### 5.2.3 Qualidade de vida

A Companhia de Gás do Ceará, buscando estimular e promover a melhoria da qualidade de vida do trabalhador, contratou uma assessoria de esporte, especializada na prestação de serviços voltadas a prática de atividade física, de funcional e yoga, para os empregados.

O programa esportivo fundamenta-se na valorização à prática da atividade física como instrumento de promoção da saúde e do bem-estar no convívio social, e acontece de segunda a quinta-feira nas dependências da companhia, fora do horário de expediente. A companhia também dispõe de um programa de Ginástica Laboral três vezes por semana realizadas durante o expediente, que nada mais é do que a prática de atividades físicas para melhorar a disposição do colaborador e prevenir doenças ocupacionais.

## 5.3 Relacionamento com Público de Interesse

### 5.3.1 Relacionamento com os Usuários

A CEGÁS tem como valores organizacionais a consciência ecológica e social e o foco no cliente. Isso representa trazer a sociedade e o cliente sempre para o centro do seu processo, aprimorando continuamente a qualidade dos seus serviços por meio de treinamentos de suas equipes, utilizando estratégias que visem ao impacto positivo na sociedade como o apoio a projetos sociais e buscando a satisfação do cliente ao aplicar tarifas condizentes com as condições do mercado, além de oferecer um

atendimento eficaz e de qualidade desde o primeiro contato com cada cliente, enquanto este permanecer na nossa carteira.

### 5.3.2 Relacionamento com a sociedade

A CEGÁS tem como prioridade ampliar o seu conhecimento junto à sociedade cearense e desenvolveu ao longo do ano uma série de ações neste sentido, afirmando uma imagem em consonância com sua missão e focada na atração de novos negócios e usuários.

O acesso ao site da empresa, que foi modernizado em 2018, foi ampliado consideravelmente em 2019, com o registro de 82.032 visitantes e ultrapassando a marca de 1 milhão de visitas. Nas redes sociais, a plataforma Instagram foi responsável por interações relevantes com a sociedade, principalmente no que se refere à Responsabilidade Social e a patrocínios de divulgação da marca da companhia em eventos comerciais de grande porte e importância empresarial no Ceará.

O atendimento ao cliente é feito pelo *Call Center* através do número 0800 280 0069. Nossa central de atendimento está em funcionamento de segunda-feira à sexta-feira, das 06h00min às 18h00min. Nos demais períodos, as chamadas são encaminhadas para o aparelho de emergência. Além disso, os serviços comerciais podem ser contactados a qualquer tempo através do site, na guia "Serviços ao cliente", na opção "Quero ser um cliente".

A Companhia continuou a entrega do Selo Verde da CEGÁS, sendo contemplados cerca de 40 (quarenta) usuários comerciais e 17 (dezessete) empresas e usuários dos segmentos residencial e comercial. Houve ainda entrega de 05 (cinco) selos para o segmento automotivo. O Selo Verde é uma ação que visa distinguir os usuários da CEGÁS como usuários de um tipo de energia mais limpa, inovadora e eficiente. O selo permite associar à imagem dos seus detentores valores de proteção do meio ambiente e de incentivo de práticas de vida saudável.



O Espaço CEGÁS de Cultura consolidou-se como estrutura de relacionamento com a sociedade e abrigou três exposições e nove eventos, dentre institucionais, comerciais e homenagens. O destaque foi o dia da Criança na CEGÁS, que mobilizou cerca de 400 crianças filhas de colaboradores, estudantes de escolas públicas e da comunidade do entorno da empresa com atividades educativas e recreativas.

A CEGÁS, por meio do seu Programa de Responsabilidade Social, selecionou por meio de edital e apoiou 13 (treze) projetos com base nas Leis de Incentivo, com destaque para a Lei de Incentivo à Cultura, com 08 (oito) projetos.

No âmbito da melhoria da governança corporativa, foi desenvolvida a Política de Transações com as Partes Relacionadas. A CEGÁS desenvolveu ações de comunicação com visitas a postos dentro da sua campanha de conscientização sobre o uso do GNV (Gás Natural Veicular), registrando um total de 30 (trinta) postos visitados em diferentes regiões de Fortaleza.

## 6. INDICADORES DE DESEMPENHO ECONÔMICO FINANCEIRO

### 6.1 Investimentos

A CEGÁS previu investir no ano de 2019 o montante de R\$ 22,4 milhões na expansão da sua rede de distribuição e R\$ 2,6 milhões em demais investimentos.

Dentre os principais projetos planejados, estava a manutenção da estratégia de expansão da rede de distribuição visando a ampliação do atendimento aos segmentos comercial e residencial, com destaque para as áreas do bairro Dionísio Torres e para a ligação de usuários dos referidos segmentos.

Para esta meta, a realização foi de 95,97%, o que significa que foram investidos R\$ 24,04 milhões, sendo R\$ 21,8 milhões investidos na expansão da rede de distribuição de gás natural e R\$ 2,3 milhões na aquisição de equipamentos.

### 6.2 Indicadores econômicos, Metas e realizações da CEGÁS

Assim como em anos anteriores, a Companhia estabeleceu em 2019 Metas Corporativas desafiadoras voltadas para o engajamento individual e coletivo da força de trabalho, tendo como forma de reconhecimento a participação dos empregados e diretores nos resultados alcançados anualmente.

As Metas foram baseadas nas seguintes estratégias: Usuários, Volumes, Infraestrutura, Processos, Governança, Suprimentos e Pessoal.

- **Usuários:** Incrementar a Carteira de Usuários;
- **Volumes:** Incentivar o aumento do Consumo de Gás Natural;
- **Infraestrutura:** Ampliar de forma sustentável a infraestrutura de distribuição da Companhia
- **Suprimentos:** Desenvolver expertise em contratação de suprimento e de vendas de GN;
- **Pessoal:** Desenvolver pessoas além de propiciar um ambiente saudável
- **Processos:** Aprimorar processos visando qualidade, agilidade e padronização; e
- **Governança:** Estabelecer a cultura de governança além de gestão de riscos, ética e transparência;

A CEGÁS encerrou o ano de 2019 com uma carteira de 20.329 usuários atendidos. O volume ex-térmico distribuído foi de 200,7 milhões de metros cúbicos, que representa um crescimento de 4,69% em relação ao ano de 2018 (191,7 milhões de metros cúbicos). Pode-se destacar que os segmentos residencial, comercial, industrial e automotivo cresceram 23%, 3%, 5% e 8%, respectivamente. Os segmentos residencial, comercial e industrial também cresceram acima da média nacional, enquanto o segmento automotivo praticamente acompanhou a evolução nacional.

Ao analisar o volume com a térmica, a Companhia distribuiu 440,5 milhões de metros cúbicos, o que representa um aumento de 44,71% em relação ao do ano de 2018. Este aumento foi devido à retomada do fornecimento de gás natural à Central Geradora Termelétrica Fortaleza – CGTF (Termofortaleza), que no ano de 2018 havia paralisado suas operações devido a aplicação da cláusula de rescisão do contrato de suprimento à CEGÁS pela Petrobrás. Quadro 02 a seguir mostra o melhor resultado das metas corporativas do ano de 2019.

### Quadro 02: Metas 2019

Nº	Perspectiva	Objetivo	Meta	Realizado	% Realizado Total
Meta 1	Resultados	Realizar a Margem de Contribuição aprovada (R\$)	102.826.379,40	112.017.305,56	108,9%
Meta 2	Resultados	Realizar Investimentos aprovados (R\$)	25.054.632,93	24.044.611,21	96,0%
Meta 3	Resultados	Realizar Ebitda aprovado (milhões R\$)	64.118.564,48	83.794.480,40	130,7%
Meta 4	Resultados	Realizar Lucro Líquido aprovado (R\$)	49.083.766,75	60.852.840,01	124,0%
Meta 5	Clientes e Mercados	Realizar o Volume Ex-Térmico aprovado (m³)	201.029.544	200.687.534	99,8%

CRITÉRIOS DE MENSURAÇÃO		PERFORMANCE ACUMULADA EM RELAÇÃO À META ANUAL	
Nível de realização	Fator		
a) Maior ou igual a 90% de realização;	1	100%	
b) Maior ou igual a 85% e Menor que 90% de realização;	0,9		
c) Maior ou igual a 80% e Menor que 85% de realização;	0,8		
d) Maior ou igual a 75% e Menor que 80% de realização;	0,7		
e) Menor do que 75% de realização.	0		

Fonte: ©2019 CEGÁS.

Foi prevista para o exercício de 2019 uma Margem de Contribuição de R\$ 102,8 milhões, correspondente a 27,8% da Receita Líquida orçada. O EBITDA, indicador que desconsidera os impostos sobre o lucro, depreciação, amortização e resultado financeiro obtido pela Companhia, foi estimado em R\$ 64,11 milhões e o Lucro Líquido orçado foi R\$ 49,08 milhões.

A margem realizada pela CEGÁS foi de R\$ 112,02 milhões, 9% superior ao valor orçado. O EBITDA atingiu em 2019 R\$ 83,8 milhões e o Lucro Líquido foi de R\$ 60,9 milhões, 14,6% e 7,4% respectivamente superior ao resultado orçado.

A Companhia manterá a Política de fixação de Metas Corporativas voltadas aos resultados mais relevantes traçados para o horizonte do planejamento (2020-2024). Entre as diversas variáveis aplicáveis para a fixação das metas corporativas pode-se mencionar: a projeção de Investimentos, a Margem Anual Orçada, o Volume de Vendas, EBITDA, Lucro Líquido e Expansão da Rede de Distribuição, conforme Quadro 03 a seguir:

### Quadro 03: Metas

Nº	Perspectiva	Objetivo	Meta	Peso
Meta 1	Resultados	Realizar a Margem de Contribuição aprovada (R\$)	112.843.238	18%
Meta 2	Resultados	Realizar Investimentos aprovados (R\$)	35.021.852	18%
Meta 3	Resultados	Realizar Ebitda aprovado (R\$)	74.707.580	18%
Meta 4	Resultados	Realizar Lucro Líquido aprovado (R\$)	56.387.529	18%
Meta 5	Clientes e Mercado	Realizar o Volume Ex-Térmico aprovado (m³)	213.840.879	18%
Meta 6	Clientes e Mercado	Expandir a Rede de Distribuição (km)	50,6	10%

CRITÉRIOS DE MENSURAÇÃO	
Nível de realização	Fator
a) Maior ou igual a 90% de realização;	1
b) Maior ou igual a 85% e Menor que 90% de realização;	0,9
c) Maior ou igual a 80% e Menor que 85% de realização;	0,8
d) Maior ou igual a 75% e Menor que 80% de realização;	0,7
e) Menor do que 75% de realização.	0

Fonte: ©2019 CEGÁS.

## 7. EVENTO SUBSEQUENTE: IMPACTOS DA COVID-19

Um dos temas de maior relevância na atualidade é o impacto do Covid-19 nas operações das empresas no que se refere à continuidade operacional, aos impactos na recuperabilidade dos ativos, no lucro, entre outros.

No contexto nacional, segundo o relatório de mercado pela Focus publicado em 05 de junho de 2020, a previsão de crescimento para o PIB (Produto Interno Bruto) brasileiro de 2020 é de -6,48%. Já na economia cearense, de acordo com o IPECE, o impacto da pandemia no PIB será de -4,92%, tendo em vista queda de 16,24 % na arrecadação de ICMS em relação a 2019, segundo informação da SEFAZ-CE.

Em relação à CEGÁS, diretamente ligada à produção industrial do Ceará, no 1º trimestre de 2020 houve uma redução do lucro de 6% em relação ao previsto para o período mas devido principalmente redução nos volumes do segmento termoelétrico além de redução das receitas com aplicações financeiras pela redução da SELIC, o que demonstra que, para o período em questão, a Covid-19 não teve impactos significativos na atividade operacional e no resultado da Companhia.

No entanto, devido à pandemia, estudo realizado pela Companhia em 05/2020 para o exercício de 2020 e considerando o pior cenário vislumbra uma redução de até 60,8% do volume ex-térmico comercializado em relação ao orçado, passando de 486,1 milhões de m<sup>3</sup> para 190,4 milhões de m<sup>3</sup>, além de redução no lucro previsto em 58,6%, passando de R\$ 56,3 milhões para R\$ 23,3 milhões. Se considerarmos o cenário provável, a redução nos volumes *ex-térmicos* seria de 28,1% e no lucro de 43,8%.

Contudo, a pandemia causada por Covid-19 não deve impactar a continuidade operacional da empresa, uma vez que a margem de contribuição prevista em todos os cenários pela Companhia para 2020 é capaz de cobrir suas despesas e custos e ainda gerar lucro.

Em relação aos ativos, a Companhia não identificou impactos relevantes na sua recuperabilidade, uma vez que a capacidade de geração de caixa futura do Intangível é superior ao valor contábil (valor histórico) que está registrado, não sendo reconhecida nenhuma perda por redução do valor recuperável. No que tange à expectativa de recebimento dos títulos a prazo, a Companhia também não identificou impactos relevantes no recebimento de tais títulos.