

ATA DA 12ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE
COMPANHIA DE GÁS DO CEARÁ - CEGÁS
CNPJ/MF Nº 73.759.185/0001-96 NIRE 23300019431

1. LOCAL, HORA E DATA - Sede da Companhia de Gás do Ceará - CEGÁS, localizada na Av. Washington Soares, 6475, Bairro José de Alencar, Cidade de Fortaleza, Estado do Ceará, CEP.60.830-005, às 09:00 horas do dia 26 de novembro de 2019.
2. QUORUM
 - 2.1 Membro e Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário - CAE: Sr. Victor César da Frota Pinto, membros do Comitê, Sr. João Paulo Mesquita Villela e Juliana Medeiros de Castro Passos. Secretária Geral: Helena Clara de Oliveira.
 - 2.2 Convidados: Coordenador de Auditoria Interna, Claudir Monteiro Júnior; Coordenadora de Gestão de Risco e Conformidade, Vanessa Sousa da Silva; Gerente de Contabilidade, Mardônio Barbosa da Silva.
3. ORDEM DO DIA
 - 3.1 Discussão, com a DELOITTE, sobre os artigos 15 e 27 do Regimento interno do CAE;
 - 3.2 Apresentação pelo Auditor Interno: (i) do status do plano de auditoria 2019; (ii) do Relatório Preliminar de Auditoria nº 003/2019; (iii) do acompanhamento da Não Conformidade nº 16 do Relatório nº.001-2018;
 - 3.3 Apresentação da Coordenadora de Gestão de Riscos e Conformidade;
 - 3.4 Apresentação pela Gerência de Contabilidade: (i) Demonstrações Contábeis do 3º Trimestre de 2019; (ii) Notas Explicativas do 3º Trimestre/2019; e, (iii) Relatório dos Auditores Independentes - 3º Trimestre/2019;
 - 3.5 Análise prévia do Termo de Aditamento nº 01 ao Contrato de Prestação de Serviço de Movimentação de Gás Natural Canalizado por via Dutoviária, a ser firmado com a Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS, nome fantasia: Refinaria Lubrificantes e Derivados de Petróleo do Nordeste - LUBNOR;
 - 3.6 Análise prévia do Contrato de Compra e Venda de Gás Natural na modalidade Firme Inflexível, a ser firmado com a Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS.
4. DELIBERAÇÕES: o comitê, após as apresentações e análise dos documentos, por unanimidade, decidiu:
 - 4.1 Retirar de pauta a Revisão do Regimento Interno do CAE, para uma futura análise, tendo em vista que o atual regimento atende aos requisitos legais.
 - 4.2 Tomar conhecimento: (i) do status do Plano Anual de Auditoria 2019; (ii) do Relatório

ATA DA 12ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE
COMPANHIA DE GÁS DO CEARÁ - CEGÁS
CNPJ/MF Nº 73.759.185/0001-96 NIRE 23300019431

Preliminar de Auditoria nº 003/2019 - aguardando a conclusão para emitir manifestação do Comitê; (iii) da Não Conformidade nº 16 do Relatório nº 001-2018, em fase de conclusão para apresentação na próxima reunião.

4.3 Tomar conhecimento do status do Aditamento ao Contrato Deloitte para elaboração do mapeamento de 02 (dois) processos, que será o projeto piloto da CEGÁS. Recomendado a apresentação pela Coordenadora de Gestão de Riscos e Conformidade, na próxima reunião, do Mapa de Riscos.

4.4 Tomar conhecimento das Demonstrações Contábeis, das Notas Explicativas e do Relatório dos Auditores Independentes do 3º Trimestre de 2019;

4.5 Amparado no RELATÓRIO CAE – ANÁLISE TRANSAÇÃO COM PARTES RELACIONADAS, emitido em 26/11/2019, na Pauta DTC nº 403/19, Parecer SCDOC.5699/2019, emitido em 29/10/2019, pela Assessoria Jurídica da CEGÁS, nas cartas trocadas entre CEGÁS e LUBNOR Carta LUBNOR/ESTO/OT 0003/2019, e na minuta do Termo de Aditamento nº 01 ao Contrato de Prestação de Serviço de Movimentação de Gás Natural Canalizado por via Dutoviária, firmado com a Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS, nome fantasia: Refinaria Lubrificantes e Derivados de Petróleo do Nordeste – LUBNOR, o CAE conclui que no processo de aditamento ao Contrato de Prestação de Serviço de Movimentação de Gás Natural Canalizado por via Dutoviária, foram respeitados pela Companhia os aspectos de comutatividade e cumpridos os aspectos previstos no item 6.2.2 da Política de Transações com Partes Relacionadas.

4.5.1 Ato contínuo, o CAE se manifesta favoravelmente ao envio para deliberação do Conselho de Administração da proposta a ser encaminhada à Assembleia Geral Extraordinária, com base no art. 7º, inciso XI, do Estatuto Social da Companhia, do pedido de autorização da Diretoria Executiva da CEGÁS, sobre a assinatura do Termo de Aditamento nº 01 ao Contrato de Prestação de Serviço de Movimentação de Gás Natural Canalizado por via Dutoviária, firmado com a Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS, nome fantasia: Refinaria Lubrificantes e Derivados de Petróleo do Nordeste - LUBNOR, prorrogando o prazo de vigência contratual por mais 365 dias, contados a partir de 01/01/2020, no valor de R\$ 653.570,90, (seiscentos e cinquenta e três mil, quinhentos e setenta reais e noventa centavos), o que eleva o valor total do contrato ora aditivado para R\$ 2.783.670,90 (dois milhões, setecentos e oitenta e três mil, seiscentos e setenta reais e noventa centavos).

ATA DA 12ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE
COMPANHIA DE GÁS DO CEARÁ - CEGÁS
CNPJ/MF Nº 73.759.185/0001-96 NIRE 23300019431

- 4.6 Amparado no RELATÓRIO CAE - ANÁLISE PRÉVIA TRANSAÇÃO COM PARTES RELACIONADAS, emitido em 26/11/2019, na Pauta DTC nº 417/19, no Parecer SCDOC 5853/2019, emitido em 25/11/2019, pela Assessoria Jurídica da CEGÁS, nas cartas trocadas entre CEGÁS e Petrobras (Carta CEGÁS/PR Nº 186 e 286/2019), nas atas de reuniões realizadas nos dias 23/09/2019 e 08/10/2019 e, na minuta do "Contrato de Compra e Venda de Gás Natural na modalidade Firme Inflexível", a ser firmado com a Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS, o CAE conclui que no processo de contratação do supridor Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS foram respeitados pela Companhia os aspectos de comutatividade e cumpridos os aspectos previstos no item 6.2.2 da Política de Transações com Partes Relacionadas.
- 4.6.1 Ato contínuo, o CAE se manifesta favoravelmente ao envio para deliberação do Conselho de Administração da proposta de encaminhamento à Assembleia Geral Extraordinária, com base no art. 7º, inciso XI, do Estatuto Social da Companhia, do pedido de autorização da Diretoria Executiva da CEGÁS, sobre a assinatura do "Contrato de Compra e Venda de Gás Natural na modalidade Firme Inflexível", a ser firmado com a Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS, com o valor de R\$ 512.211.700,00, (quinhentos e doze milhões, duzentos e onze mil e setecentos reais), com a vigência contratual de 2 (dois) anos (2020-2021).
5. Encerramento: nada mais havendo a tratar, foi providenciada a lavratura da presente Ata que, depois de lida e aprovada, foi assinada pelos membros do CAE presentes a esta sessão e secretária, tendo sido declarada encerrada a reunião.

Fortaleza, 26 de novembro de 2019.


Victor Cesar da Frotá Pinto
Membro e Presidente do
Comitê de Auditoria Estatutário – CAE


João Paulo Mesquita Villela
Membro


Juliana Medeiros de Castro Passos
Membro

Helena Clara de Oliveira
Secretária Geral da CEGÁS

RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE
ANEXO À 12ª REUNIÃO CAE DE 26 DE NOVEMBRO DE 2019
COMPANHIA DE GÁS DO CEARÁ - CEGÁS
CNPJ (MF) 69.983.484/0001-32 - NIRE: 2730000242-7

1. Aos 26 dias do mês de novembro de 2019, às 08:00h, na sede da Companhia de Gás do Ceará - CEGÁS, localizada na Av. Washington Soares, 6475, Bairro José de Alencar, Cidade de Fortaleza, Estado do Ceará, CEP 60.830-005, ocorreu a 12ª Reunião do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, na qual os membros do CAE: Presidente do Comitê, Sr. Victor César da Frota Pinto, membros do Comitê, João Paulo Mesquita Villela e Juliana Medeiros de Castro Passos, conforme pauta, resolveram por unanimidade:

2. ANÁLISE:

Tendo em vista o disposto no item 5.1, IX, do Regimento Interno do CAE, que dispõe que compete ao CAE: "(...) avaliar e monitorar, em conjunto com a administração e a área de auditoria interna, a adequação das transações com partes relacionadas" e o item 6.2.5 da Política de Transações com Partes Relacionadas, que determina: "6.2.5. ANÁLISE PRÉVIA DE TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS - Os responsáveis pela transação deverão encaminhar ao Comitê de Auditoria Estatutário (CAE), para análise prévia, as Transações com Partes Relacionadas. O objetivo da análise prévia é avaliar a transação sob os aspectos de comutatividade e do cumprimento desta Política", o CAE recebeu da Diretoria Executiva da CEGÁS a seguinte documentação:

- (i) Pauta DTC nº 403/19, Parecer SCDOC 5699/2019, emitido em 29/10/2019, pela Assessoria Jurídica da CEGÁS. cartas trocadas entre CEGÁS e LUBNOR Carta LUBNOR/ESTO/OT 0003/2019, minuta do Termo de Aditamento nº 01 ao Contrato de Prestação de Serviço de Movimentação de Gás Natural Canalizado por via Dutoviária, firmado com a Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS, nome fantasia: Refinaria Lubrificantes e Derivados de Petróleo do Nordeste – LUBNOR;
- (ii) Pauta DTC nº 417/19, Parecer SCDOC 5853/2019, emitido em 25/11/2019, pela Assessoria Jurídica da CEGÁS. cartas trocadas entre CEGÁS e Petrobras (Carta CEGÁS/PR Nº 186 e 286/2019), atas de reuniões realizadas nos dias 23/09/2019 e 08/10/2019 e, minuta do "Contrato de Compra e Venda de Gás Natural na modalidade Firme Inflexível", a ser firmado com a Petróleo Brasileiro S.A. – PETROBRAS.

O item 6.1.1 da Política de Transações com Partes Relacionadas determina que "A Política também visa a garantir a adequada e diligente tomada de decisões por parte da administração da Companhia, com base nos seguintes princípios: a) Trazer maior transparência às transações com Partes Relacionadas, as quais devem ser realizadas de acordo com os interesses da Companhia e em conformidade com os requisitos de competitividade, conformidade, transparência, equidade e comutatividade; c) Transações com Partes



RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE
ANEXO À 12ª REUNIÃO CAE DE 26 DE NOVEMBRO DE 2019
COMPANHIA DE GÁS DO CEARÁ - CEGÁS
CNPJ (MF) 69.983.484/0001-32 - NIRE: 2730000242-7

Relacionadas devem ser conduzidas em observância às condições de mercado, especialmente no que diz respeito a prazos, preços e garantias, conforme aplicável, ou com pagamento compensatório adequado.”

Quanto aos requisitos de competitividade, equidade, e alinhamento com as condições de mercado previstos na Política de Transações com Partes Relacionadas, esses resultam atendidos, pois foi verificado que, atualmente, no mercado cearense o fornecimento de gás natural por gasoduto de transporte se encontra na realidade de supridor único, no caso a Petrobras.

O princípio da comutatividade é atendido, pois “comutativos são aqueles contratos em que não só as prestações apresentam uma relativa equivalência, como também as Partes podem avaliar, desde logo, o montante das mesmas. As prestações são certas e determináveis, podendo qualquer dos contratantes antever o que receberá em troca da prestação que oferece” (Silvio Rodrigues, 2003, 124), o que nos parece ser o caso, salvo melhor juízo.

O atendimento aos quesitos de conformidade, transparência e conduta ética nas relações com as Partes Relacionadas, priorizando os interesses legítimos da Companhia, é comprovado pelas informações contidas nas cartas e atas de reuniões trocadas pela Diretoria da CEGÁS e a PETROBRAS/LUBNOR ao longo da negociação do aditamento, bem como da nova Quantidade Diária Contratada negociada com a PETROBRAS para o novo Contrato de Compra e Venda de Gás Natural na modalidade Firme Inflexível.

3. CONCLUSÃO:

- 3.1. Amparado na Proposição DIREX nº 065/19, Parecer SCDOC 5699/2019, emitido em 29/10/2019, pelo Assessoria Jurídica da CEGÁS, nas cartas trocadas entre CEGÁS e LUBNOR Carta LUBNOR/ESTO/OT 0003/2019, e na minuta do Termo de Aditamento nº 01 ao Contrato de Prestação de Serviço de Movimentação de Gás Natural Canalizado por via Dutoviária, firmado com a Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS, nome fantasia: Refinaria Lubrificantes e Derivados de Petróleo do Nordeste – LUBNOR, com o prazo de vigência por mais 365 dias, contados a partir de 01/01/2020, no valor de R\$ 653.570,90, (seiscentos e cinquenta e três mil, quinhentos e setenta reais e noventa centavos), o que eleva o valor total do contrato ora aditivado para R\$ 2.783.670,90 (dois milhões, setecentos e oitenta e três mil, seiscentos e setenta reais e noventa centavos), o CAE opina sobre a verificação quanto aos requisitos de competitividade, conformidade, transparência, equidade, comutatividade e alinhamento com as condições de mercado, priorizando os interesses legítimos da



RELATÓRIO DO COMITÉ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – CAE
ANEXO À 12ª REUNIÃO CAE DE 26 DE NOVEMBRO DE 2019
COMPANHIA DE GÁS DO CEARÁ - CEGÁS
CNPJ (MF) 69.983.484/0001-32 - NIRE: 2730000242-7

Companhia, previstos na Política de Transações com Partes Relacionadas, os mesmos foram atendidos ao longo da negociação da diretoria da CEGÁS com a PETROBRAS/LUBNOR.

- 3.2. Amparado na Proposição DIREX nº 066/19, no Parecer SCDOC 5853/2019, emitido em 25/11/2019, pelo Assessoria Jurídica da CEGÁS, nas cartas trocadas entre CEGÁS e Petrobras (Carta CEGÁS/PR Nº 186 e 286/2019), nas atas de reuniões realizadas nos dias 23/09/2019 e 08/10/2019 e, na minuta do "Contrato de Compra e Venda de Gás Natural na modalidade Firme Inflexível", a ser firmado com a Petróleo Brasileiro S.A. – PETROBRAS, no valor de R\$ 512.211.700,00, (quinhentos e doze milhões, duzentos e onze mil e setecentos reais), com a vigência contratual de 2 (dois) anos (2020-2021), o CAE opina sobre a verificação quanto aos requisitos de competitividade, conformidade, transparência, equidade, comutatividade e alinhamento com as condições de mercado, priorizando os interesses legítimos da Companhia, previstos na Política de Transações com Partes Relacionadas, os mesmos foram atendidos ao longo da negociação da diretoria da CEGÁS com a PETROBRAS.

Fortaleza, 26 de novembro de 2019.


Victor Cesar da Frôta Pinto
Membro e Presidente do
Comitê de Auditoria Estatutário – CAE


João Paulo Mesquita Villela
Membro


Juliana Medeiros de Castro Passos
Membro