

## RELATÓRIO SOBRE OBJETIVOS DE GESTÃO DE 2018

### 1. INTRODUÇÃO

Executámos os procedimentos abaixo enumerados com o objetivo de verificar a conformidade da proposta de Objetivos de Gestão do Conselho de Administração da Águas do Algarve, S.A. relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentados no Relatório de Gestão com os requisitos estabelecidos na Assembleia Geral de 12 de março de 2018.

### 2. RESPONSABILIDADE

É da responsabilidade do Conselho de Administração da Águas do Algarve, S.A., a preparação do Relatório de Gestão, com os Objetivos de Gestão para o ano 2018 que evidencie os valores atingidos em cada um dos indicadores estabelecidos, bem como a adoção de políticas e critérios adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno adequado. A nossa responsabilidade consiste em emitir um relatório com base no trabalho efetuado.

### 3. ÂMBITO

O trabalho foi desenvolvido com o objetivo de validar os procedimentos de recolha e o cômputo do valor das variáveis utilizadas no cálculo das Metas e dos Objetivos de Gestão tendo incluído, nomeadamente:

- a) Confirmação da concordância dos indicadores de gestão e dos objetivos estabelecidos e aprovados na Assembleia Geral de 12 de março de 2018;
- b) Análise da documentação de suporte da informação utilizada no cálculo das **metas** e dos **valores atingidos** em cada um dos indicadores estabelecidos, com exceção do referido no ponto 4. Limitações;
- c) Confirmação dos cálculos efetuados relativamente aos valores atingidos em cada um dos indicadores, tendo por base os critérios estabelecidos, a metodologia definida na referida Assembleia Geral e a documentação referida na alínea anterior;
- d) Confirmação dos cálculos efetuados relativamente ao valor atingido anual, resultante da soma dos resultados atingidos para cada indicador, conforme metodologia definida em Assembleia Geral.

#### 4. LIMITAÇÕES

Nos indicadores abaixo indicados, a sua complexidade, ausência de informação suporte, dimensão dos dados em análise, ou tempo de disponibilização da documentação, **limitaram a existência de uma validação integral do respetivo cálculo e dos resultados obtidos, identificando-se para cada um o trabalho realizado:**

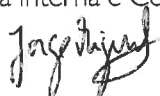
- a) No indicador da **Qualidade das Águas Residuais**, foi validada a aplicação da fórmula de cálculo definida e verificada, por amostragem (para um mês e algumas ETAR), a correção dos valores das variáveis que contribuem para o cálculo do indicador;
- b) No indicador PEPE apenas foi validada a aplicação da fórmula de cálculo definida e verificada, por amostragem, a correção dos valores de consumo em Alta e Média Tensão considerados para o ano de 2018. Para o cálculo do indicador foi considerada a informação disponibilizada pela AdP Energias à data de 11 de março de 2019, não tendo sido consideradas eventuais alterações ocorridas posteriormente.

#### 5. CONCLUSÃO

Com base no trabalho efetuado, e considerando as limitações anteriormente referidas, não foram globalmente identificados factos ou situações significativas que nos levem a concluir que os valores atingidos em cada um dos indicadores estabelecidos, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, contidos no Relatório de Gestão apresentado pela Águas do Algarve, S.A. não estejam em conformidade com os requisitos definidos para a sua elaboração.

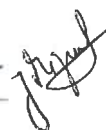
Lisboa, 25 de março de 2019

Direção de Auditoria Interna e Controlo de Risco





OBJETIVOS DE GESTÃO DE 2018 – ÁGUAS DO ALGARVE, S.A.					
INDICADORES		META <sup>(1)</sup>	MODO DE AVALIAÇÃO <sup>(1)</sup>	VALOR ATINGIDO	AVALIAÇÃO <sup>(2) / (3)</sup>
1.	Eficiência de Gestão (PRC)	Promover a eficiência da gestão na empresa, tendo em atenção o PRC, comparativamente ao ano de referência de 2017	$\Delta \text{PRC} < 0\%$ Não Atingido  $0\% \leq \Delta \text{PRC} < 3\%$ Atingido  $\Delta \text{PRC} \geq 3\%$ Superado	-10,6%	Não Atingido
2.	Limite ao Endividamento	Redução do stock da dívida	Endividamento 2018 > 216,2 M€ Não Atingido  $209,9 \text{ M€} < \text{Endividamento 2018} \leq 216,2 \text{ M€}$ Atingido  Endividamento 2018 $\leq 209,9 \text{ M€}$ Superado	218,0 M€	Não Atingido
3.	Dívida Comercial de devedores municipais	Não incremento do stock de dívida vencida municipal	DCDMA > 105% Não atingido  $95\% \leq \text{DCDMA} \leq 105\%$ Atingido  DCDMA < 95% Superado	117,4 %	Não Atingido
4.	Degradação da tesouraria de exploração	Não degradação da tesouraria da empresa atendendo à limitação de evolução do crescimento do endividamento e à degradação do PMR	DTE > 100% Não atingido  $85\% < \text{DTE} \leq 100\%$ Atingido  DTE $\leq 85\%$ Superado	62,5 %	Superado
5.	Rentabilidade do Capital Investido	Promover a rentabilidade e sustentabilidade do investimento da empresa, medida em %, comparativamente ao ano de referência de 2017.	RCI (Ano N) < 95% RCI 2017 Não Atingido  $95\% \text{ RCI 2017} \leq \text{RCI (Ano N)} \leq 110\% \text{ RCI 2017}$ Atingido  RCI (Ano N) > 110% RCI 2017 Superado	93,0 %	Não Atingido
6.	Qualidade da Água Fornecida	Não deterioração da qualidade da água fornecida no sistema multimunicipal, efetuando a avaliação nos termos do indicador da ERSAR, mesmo que esta entidade não tenha procedido à auditoria da qualidade da água.	AQA < 99,5% Não Atingido  $99,5\% \leq \text{AQA} \leq 100\%$ Atingido  AQA > 100% Superado	100,0 %	Atingido



OBJETIVOS DE GESTÃO DE 2018 – ÁGUAS DO ALGARVE, S.A. (CONTINUAÇÃO)					
INDICADORES	META <sup>(1)</sup>	MODO DE AVALIAÇÃO <sup>(1)</sup>	VALOR ATINGIDO	AVALIAÇÃO <sup>(2) / (3)</sup>	
7.	Qualidade das Águas Residuais	Não deterioração da qualidade da água residual tratada no sistema multimunicipal, efetuando a avaliação nos termos do indicador da ERSAR, mesmo que esta entidade não tenha procedido à auditoria de qualidade das águas residuais	AQAR < 97,5% Não Atingido  97,5% ≤ AQAR ≤ 100% Atingido  AQAR > 100% Superado	99,9 %	Atingido
8.	Revisão da Concessão	Proposta ao Concedente de unificação dos Contratos de Concessão e extensão do prazo de Concessão, com todos os elementos de suporte (técnico, financeiro e contratual).	Data > 31 de dezembro de 2018 Não Atingido  31 de julho de 2018 < Data ≤ 31 de dezembro de 2018 Atingido  Data ≤ 31 de julho de 2018 Superado	17/07/2018	Superado
9.	Constituição da Empresa de Baixa	Constituição da Empresa de Baixa	Data > 31 de dezembro de 2020 Não Atingido  1 de janeiro de 2020 ≤ Data ≤ 31 de dezembro de 2020 Atingido  Data ≤ 31 de dezembro de 2019 Superado	<sup>(4)</sup>	---
10.	Reorganização da EG de modo a promover a elevação dos níveis de eficiência no Sistema de Gestão de Energia	Reorganização da entidade gestora (EG) de acordo com as medidas definidas na orientação estratégica específica 3.	IC = 0 Não Atingido  IC = 1 Atingido  IC > 1 Superado	<sup>(4)</sup>	---
11.	Reorganização da EG de modo a promover a elevação dos níveis de eficiência no Sistema de Gestão de Ativos	Reorganização da entidade gestora (EG) de acordo com as medidas definidas na orientação estratégica específica 5.	Não Certificada até 2019 Não Atingido  Certificada até 2019 Atingido  Certificada até 2018 Superado	<sup>(4)</sup>	---
12.	PEPE	Redução do consumo de energia elétrica	RCEE (Ano N) < 95% Não Atingido  105% > RCEE (Ano N) ≥ 95% Atingido  RCEE (Ano N) ≥ 105% Superado	88,8 %	Não Atingido



OBJETIVOS DE GESTÃO DE 2018 – ÁGUAS DO ALGARVE, S.A. (CONTINUAÇÃO)					
INDICADORES		META <sup>(1)</sup>	MODO DE AVALIAÇÃO <sup>(1)</sup>	VALOR ATINGIDO	AVALIAÇÃO <sup>(2) / (3)</sup>
13.	Grau de Cumprimento dos prazos de Reporte	Garantir o cumprimento dos prazos de reporte com atrasos de 0 dias	GCPR > 0 dias Não Atingido  -1 dia ≤ GCPR ≤ 0 dias Atingido  GCPR < -1 dia Superado	25	Não Atingido

## NOTAS:

- (1) Conforme fixado na reunião da Assembleia Geral de 12 de março de 2018.
- (2) Quando um indicador não for avaliado, a sua ponderação é repartida de forma proporcional pelos restantes indicadores.
- (3) Modo de avaliação:
- |              |   |
|--------------|---|
| Não atingido | 1 |
| Atingido     | 2 |
| Superado     | 3 |
- (4) Indicador avaliado apenas em 2019.

## AVALIAÇÃO DOS GESTORES:

Desadequado	< 1,8
Adequado	1,8 ≤ Avaliação < 2,5
Superado	≥ 2,5

Avaliação Global de Desempenho: 1,4 (Desadequado)