
ATA DA REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº 10/2025

1. **ATA, HORA E LOCAL:** Aos 21 dias do mês de maio do ano de 2025, às 09h, mediante videoconferência, na sede da Companhia de Saneamento de Goiás S.A. (Saneago), localizada na Avenida Fued José Sebba, nº 1.245, Jardim Goiás, Goiânia-GO, CEP 74805-100, foi realizada a 10ª Reunião do Comitê de Auditoria Estatutário do ano de 2025.
2. **CONVOCAÇÃO:** O comparecimento dos membros se deu em observância à convocação realizada via expediente.
3. **QUORUM E PRESENCAS:** Eliane Simonini Baltazar, Neuber Teixeira de Souza e Alex Schweigert Pinheiro Cleto
4. **CONVIDADOS:** Elias Evangelista (Gerente de Contabilidade), Thalís Augusto (BDO Auditoria Externa), Lana Abreu (BDO Auditoria Externa), Fernando Cozzetti Bertoldi de Souza (Diretor de Expansão), Paulo Augusto (Assessor Técnico da Diretoria de Expansão)
5. **DIREÇÃO DOS TRABALHOS:** A direção dos trabalhos coube à Sra. Eliane Simonini Baltazar, Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário.
6. **SECRETÁRIA:** Foi designada Dayane Moreira Rocha, para a função de Secretária *ad hoc*.
7. **ORDEM DO DIA:** 7.1. Apresentação CCI do ano de 2024 7.2. Processo 7756 – Acompanhamento das obras da Diretoria de Expansão
8. **DEBATES E DECISÕES:** Abertos os trabalhos, verificada a existência de quórum, com presença de 100% dos membros a Sra. Presidente deu início à reunião.

9.1. Dando início à pauta do dia, a Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) convidou o Auditor Externo, Sr. Thallis, e o Gerente de Contabilidade, Sr. Elias Evangelista, para apresentarem a Carta de Controles Internos relativo à auditoria do exercício de 2024. O Auditor Externo, Sr. Thallis, iniciou sua apresentação destacando os principais pontos de recomendação classificados como “follow-up” significativos no âmbito da auditoria contábil, os quais incluem: (i) controles realizados por meio de planilhas eletrônicas (Excel); (ii) obras de longa duração ainda em andamento; (iii) obras em andamento já concluídas; (iv) obras em andamento atualmente paralisadas; (v) necessidade de controle efetivo dos saldos de “outros custos” que integram obras em andamento; (vi) deficiências nos controles de contingências e autos de infração; os não significativos (i) realização da conciliação entre a Base de Ativos Regulatórios (BAR) e os ativos registrados no sistema SAP; (ii) correção de diferenças no controle das obras em andamento já provisionadas; (iii) aprimoramento dos critérios de provisão para obsolescência de estoques; (iv) deficiências no controle de depósitos judiciais; (v) necessidade de reorientação da Auditoria Interna para uma atuação preventiva em áreas de risco significativo nas informações contábeis e financeiras; (vi) revisão da composição de estoques com valores zerados ou próximos de zero, os quais podem não refletir o custo efetivo de aquisição; (vii) revisão dos procedimentos de corte; (viii) compensações previdenciárias indevidas e divergências de entendimento quanto às mesmas; e (ix) irregularidades relacionadas à jornada de trabalho. No tocante ao ambiente de tecnologia da informação, o auditor destacou ainda: (i) ausência de controles e revisões aplicáveis à política de segurança da informação; (ii) ausência de controles de segurança no ambiente interno do data center; e (iii) necessidade de formalização da matriz de SOD. Foi solicitado pela Presidente a elaboração de um release dos últimos três anos, para que, com base nesse estudo, seja formado um grupo de trabalho com os membros do CAE, com o objetivo de assessorá-los no atendimento das recomendações dos casos antigos apontados no relatório de auditoria. **Após discussões e esclarecimentos, os membros tomaram conhecimento do Relatório de Recomendações de Auditoria do exercício findo em 31 de dezembro de 2024.**

9.2. Na sequência, para deliberação do último item da ordem do dia, o Diretor Fernando Cozzetti apresentou o Relatório de Acompanhamento das Obras de Expansão da DIEXP, referente ao mês de abril de 2025. Na ocasião, expôs a relação das obras estruturantes previstas para contratação em 2025,

ATA DA REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº 10/2025

detalhando a situação atual de cada projeto, os valores estimados de investimento para o exercício de 2025, o valor total previsto de investimento por obra, bem como as pendências ambientais e fundiárias associadas. O Diretor lembrou que a relação de obras constante no item “ii” da planilha apresentada compõe o indicador estratégico “Obras Estruturantes Contratadas”, novidade incorporada ao Planejamento Estratégico 2025–2029, aprovado pelo Conselho de Administração em dezembro de 2024. Ao final, o Diretor solicitou ao Comitê a definição da periodicidade para reporte das referidas informações, sugerindo que os repasses ocorram, no mínimo, de forma trimestral. **Após discussões e esclarecimentos, os membros tomaram conhecimento do Relatório de Acompanhamento das Obras de Expansão e acordaram que a periodicidade trimestral será adotada para o reporte ao CAE.**

ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, sendo lavrada esta ata que, após lida e achada conforme, segue assinada pelos membros do Comitê de Auditoria Estatutário, bem como pela Presidente e pela Secretária da Mesa.

Goiânia, 21 de maio de 2025.

MESA:

Eliane Simonini Baltazar
Presidente do Comitê

Dayane Moreira Rocha
Secretária *ad hoc*

MEMBROS DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO:

Alex Schweigert Pinheiro Cleto

Neuber Teixeira de Souza