

---

**EXTRATO DA ATA DA REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº08/2026**

1. **DATA, HORA E LOCAL:** Aos 10 dias do mês de março do ano de 2026, às 14 horas, 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 8ª Reunião do Comitê de Auditoria Estatutário do ano de 2026.
2. **CONVOCAÇÃO:** O comparecimento dos membros se deu em observância à convocação realizada via expediente.
3. **QUORUM E PRESENCAS:** Alex Schweigert Pinheiro Cleto, Otaviano Vianna Neto, Neuber Teixeira de Souza
4. **AUSÊNCIA JUSTIFICADA:** Eliane Simonini Baltazar.
5. **CONVIDADOS:** Marcus Vinicius Batista de Araújo (Superintendente de Auditoria), Thallis Barbosa (Auditor Externo da BDO Auditoria do Brasil), Diego Augusto Ribeiro Silva (Diretor Financeiro, de Relações com Investidores e Regulação), Elias Evangelista Silva (Superintendente Contábil), João Pedro Tavares Damasceno (Superintendente de Planejamento Integrado)
6. **DIREÇÃO DOS TRABALHOS:** A direção dos trabalhos coube ao Sr. Otaviano Vianna Neto, Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário.
7. **SECRETÁRIA:** Foi designada Dayane Moreira Rocha, para a função de Secretária *ad hoc*.
8. **ORDEM DO DIA:** **8.1.** . **8.2.** Revisão do Plano de Ações deliberadas em reuniões anteriores. **8.3.** Processo 17544/2025- Apresentação do Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT 2025). **8.4.** Processo 3762/2026- Apresentação da proposta de atualização da Política de Auditoria Interna (PL00.0464) **8.5.** Processo 15356/2019- Deliberar sobre arquivamento de processo relativo à inspeção de obras em Porangatu.
9. **DEBATES E DECISÕES:** Abertos os trabalhos, verificada a existência de quórum, com presença de 75% dos membros o Sr. Presidente deu início à reunião.
10. **10.1.** Dando início à pauta do dia, o Presidente do CAE convidou o Diretor Financeiro Diego Augusto, o Superintendente de Contabilidade Elias Evangelista, o auditor externo da BDO Auditoria Externa Thallis e o Superintendente de Planejamento João Pedro, para dar início à prévia da apresentação das Demonstrações Financeiras do exercício de 2025, que será encaminhada para aprovação do Conselho Fiscal. O Diretor Diego iniciou apresentando os destaques dos resultados da Companhia do 4T25 relativos aos investimentos, incremento de lucro líquido em comparação a 2024, redução do índice de perdas, índice de atendimento de esgoto e índice de atendimento de água. Continuando, apresentou os resultados relativos aos indicadores operacionais de água (incremento de economias, volume faturado e índice de perdas), indicadores operacionais de esgoto (Índice de atendimento e quantidade de ligações), incremento de economias, incremento de economias da BRK, volume faturado, os investimentos realizados e acumulados; desempenho financeiro do trimestre (comparativo do desempenho financeiro acumulado do exercício de 2024 e 2025), margem EBITDA clássica e ajustada, despesas de pessoal, despesas de terceiros, outras despesas e receita, despesas de provisões e reversões, eventos não recorrentes, análise de despesa em relação à receita líquida, histórico margem EBITDA ajustada, taxa de inadimplência, finalizou apresentação mostrando o balanço patrimonial, o endividamento/alavancagem, e as metas financeiras relativas aos indicadores acumuladas no 4T2025 (incremento de receita líquida, inadimplência arrecado/faturado, margem EBITDA ajustada e despesa de exploração da DEX) e as metas do PPR em 2025, no qual a Companhia atingiu 73,68% das metas previstas para o período. Em seguida, Thallis apresentou os pontos de controle até 31 de dezembro de 2025, destacando a não evolução no processo de contratação de software para a área jurídica, ainda no estágio de termo de referência, bem como sem alterações relevantes nos controles existentes, fragilidades nas baixas de estoques utilizados em obras; capitalização de custos de obras, apresentou os dados de movimentação das obras paralisadas com último boletim de medição anterior à 2023 e

---

**EXTRATO DA ATA DA REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº08/2026**

controles de projetos “outros custos” de ativo de contrato. Seguiu a apresentação explanando sobre as cédulas de ajustes e por fim, Thallis evidenciou a opinião do auditor independente no relatório sobre as demonstrações contábeis, informando que as referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS). Dando continuidade, João Pedro foi convidado para expor as demonstrações financeiras relativas aos indicadores estratégicos (atendimento de água, atendimento de esgoto, incremento de receita líquida, inadimplência, Margem EBITDA ajustada, despesas de exploração, detalhamento dos impactos, recuperação de bacias), seguiu para a apresentação das partes interessadas (números de economias ativas de água e esgoto, satisfação dos clientes, grau de confiança do poder concedente, cumprimento das condicionantes dos contratos), indicadores relativos aos processos internos (fator Q, qualidade do esgoto tratado, qualidade da água, perdas na distribuição, destinação adequada do lodo de esgoto, educação socioambiental, digitalização do atendimento, satisfação do atendimento, obras contratadas, desempenho de prazo de obras), seguiu com a apresentação dos indicadores facilitadores (automatização de unidades operacionais, clima organizacional, capacitação da força de trabalho, prêmios de governança), indicadores de ESG (ambiental, social, governança) e finalizou com uma apanhado geral sobre o acompanhamento do orçamento de 2025. Aberta a palavra para manifestações, o Presidente sugeriu incluir, como destaque, as informações relativas ao índice de perdas, considerando que a Saneago alcançou o 1º lugar no Brasil nesse indicador. O Presidente também questionou a informação apresentada sobre a declaração de raça, uma vez que o dado consta como zerado. Em resposta, o Sr. João Pedro esclareceu que o valor não é zero, mas sim a ausência de dados, pois a Saneago não possui atualmente formulário ou registro de autodeclaração de raça. Informou ainda que foi solicitado à área de Recursos Humanos que providencie o levantamento e a disponibilização dessas informações. **Após apreciação, o CAE encaminha os autos ao Conselho Fiscal, Conselho de Administração e Assembleia Geral de acionistas recomendando a aprovação das Demonstrações Financeiras do exercício de 2025.**

**10.2.** O Presidente deu continuidade na reunião, passando para o segundo item da pauta, apresentando o status das deliberações das reuniões anteriores, conforme demonstrado na tabela 1 constante nesta ata.

**10.3.** Para o terceiro item de pauta, foi convidado o Sr. Marcus Vinícius Batista para relatar o Processo nº 17544/2025, relativo ao Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT 2025). Iniciou sua apresentação com a exposição da estrutura organizacional da SUAUD, seguida de breve explanação sobre o quantitativo e a capacitação do corpo de auditores. Na sequência, apresentou informações acerca da composição das fases das auditorias, bem como a prestação de contas das atividades de auditoria realizadas no exercício de 2025, contemplando as ações remanescentes do PAINT 2024 e as auditorias previstas no PAINT 2025. Prosseguiu com a apresentação dos processos de monitoramento das auditorias, dados estatísticos referentes às auditorias não iniciadas, em execução e concluídas, além de uma visão geral do monitoramento das ações, abordando as situações classificadas como baixadas, não realizadas, em atendimento e realizadas. Por fim, apresentou os benefícios quantitativos e qualitativos associados às recomendações de auditoria. Aberta a palavra para manifestações, **o Presidente solicitou que o Sr. Marcus Vinícius encaminhe, até o dia 13/03/2026 (sexta-feira), uma visão geral do monitoramento das situações relativas às ações ‘baixadas’, evidenciando os motivos que levaram às respectivas baixas, bem como apresentando esclarecimentos sobre aquelas que ‘não foram atendidas’. Deverá ainda informar se tais ações serão atendidas e indicar o respectivo prazo. Em relação às ações que se encontram ‘em atendimento’, deverá ser apresentada a previsão para sua conclusão.** O sr. Marcus Vinícius então questionou como o CAE gostaria que fossem apresentados os dados, tendo em vista a quantidade de informações para cada recomendação, e relatou sobre a existência de uma planilha de controle elaborada pela CA-SMA, que possui todas as informações solicitadas. **O Presidente solicitou então o envio do documento até o dia 13/03/2026. Após as**

---

**EXTRATO DA ATA DA REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº08/2026**

**considerações, os membros do CAE apreciaram o RAINT 2025 e deliberaram pelo encaminhamento à Diretoria Colegiada e ao Conselho de Administração.**

**10.4.** Dando continuidade, no quarto item da pauta, referente ao Processo nº 3762/2026, o Sr. Marcus Vinicius apresentou a atualização da Política de Auditoria Interna (PL00.0464), elaborada em conformidade com as melhores práticas em matéria de auditoria interna e governamental, bem como com a legislação vigente. Na oportunidade, foram apresentados pontualmente os itens atualizados da referida política. **Após apreciação da matéria, os membros do CAE recomendaram o encaminhamento da Política de Auditoria Interna à Diretoria Colegiada e ao Conselho de Administração.**

**10.5.** Por fim, o Sr. Marcus Vinicius apresentou o Processo nº 15356/2019, relativo ao arquivamento do processo de auditoria cujo objeto foi a inspeção das obras de universalização do sistema de esgotamento sanitário no município de Porangatu, decorrentes do Contrato/Convênio nº 1247/2024. Informou que, conforme os documentos constantes nos autos, não há mais necessidade de acompanhamento das referidas obras. **Após apreciação da matéria, os membros do CAE deliberaram pelo encerramento e arquivamento dos autos.**

**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 pelo Presidente e pela Secretária da Mesa.

*Confere com o original lavrado em livro próprio.*

Goiânia, 10 de março de 2026.

**MESA:**

Otaviano Vianna Neto  
Presidente do Comitê

Dayane Moreira Rocha  
Secretária *ad hoc*

**MEMBROS DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO:**

Alex Schweigert Pinheiro Cleto

Neuber Teixeira de Souza