SANEAGO

ATA DA REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº 23/2026

1. DATA, HORA E LOCAL: Aos 07 dias do mês de outubro do ano de 2026, às 14h, por meio de videoconferência, na sede da Companhia de Saneamento de Goiás S.A. (Saneago), localizada na Avenida Fued José Sebba, n° 1245, Jardim Goiás, Goiânia-GO, CEP 74805-100, foi realizada a 23ª 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. QUÓRUM E PRESENÇAS: Alex Schweigert Pinheiro Cleto, Otaviano Vianna Neto e Neuber Teixeira de Souza.

AUSÊNCIA JUSTIFICADA: Eliane Simonini Baltazar.

4. CONVIDADOS: Marcus Vinicius Batista de Araújo (Superintendente de Auditoria Externa), Fernando Cozzetti Bertoldi de Souza (Diretor de Expansão), Rafael Lemos Teixeira (Assessor Técnico da Diretoria de Expansão), Elias Evangelista Silva (Superintendente Contábil), Marco Antônio de Andrade (Superintendente de Gestão de Obras), Yan Liboni Oliveira (Gerente de Inspeção e Recebimento de Obras) e Guilherme Veloso (Auditor Externo – MAZARS), Danilo Barbosa Rezende (Gerente de Auditoria de Conformidade Operacional).

5. DIREÇÃO DOS TRABALHOS: A direção dos trabalhos coube ao Sr. Otaviano Vianna Neto, Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário.

6. SECRETÁRIA: Foi designado(a) Mauro Zanon Marques para a função de Secretário(a) *ad hoc*.

7. ORDEM DO DIA: 7.1. Reporte da Diretoria de Expansão à Auditoria Externa (MAZARS) para alinhamento quanto ao entendimento e aos procedimentos relacionados ao apontamento constantes do Relatório da Auditoria Externa nos resultados do 2º trimestre de 2026. **7.2.** Deliberar sobre a relação dos cursos de interesse do CAE; **7.3.** Processo 22554/2024 - Deliberar sobre monitoramento do Plano de Ação resultado da auditoria no Contrato n.º 30000191/2023 (Soluções) - Terceirização da Prestação de Serviços de Limpeza e Conservação Predial; **7.4.** Memorando 39939/2026 - Dar conhecimento quanto a elaboração do normativo "Instrução De Trabalho De Amostragem De Auditoria Interna da Saneago"; **7.5.** Processo 18079/2023 - Deliberar sobre monitoramento do Plano de Ação resultado da auditoria no Contrato de Programa de Goiânia.

8. DEBATES E DECISÕES: Abertos os trabalhos, verificada a existência de quórum, com presença de 75% dos membros, o Sr. Presidente deu início à reunião.

8.1. Para o primeiro item de pauta, foram convidados os Srs. Fernando Cozzetti e Rafael Lemos para apresentarem o tema relativo ao recebimento e à imobilização de ativos de obras. O Sr. Rafael Lemos informou que a demanda teve origem em memorando do CAE encaminhado à DIEXP, decorrente de apontamento da auditoria independente Mazars, especialmente no que se refere à linha do ativo imobilizado, que apresenta valor financeiro relevante. Diante da demanda, informou que foi resgatado o histórico do assunto no âmbito da Diretoria e que, já em 2016, havia preocupação com o tema, em razão do valor relevante de obras já medidas, então em andamento, com possibilidade de imobilização. Esclareceu que, a partir do Processo n.º 16597/2016, a Saneago instituiu, em 2017, grupo de trabalho destinado especificamente à imobilização de obras, tendo como uma das ações desenvolvidas a atualização da IN07.0342, que dispõe sobre as diretrizes e os procedimentos para recebimento de obras. Acrescentou que há unidade na Companhia responsável pelo recebimento de obras. Posteriormente, apresentou a relação das obras paralisadas dos sistemas de abastecimento de água e de esgotamento sanitário, ressaltando que o principal impedimento enfrentado pela Saneago para retomá-las decorreu de questões contratuais com os municípios, além das dificuldades de atualização dos projetos de engenharia, de obtenção de licenças ambientais e de regularização fundiária. Por fim, apresentou o consolidado do saldo não imobilizado, informando que o único item em reavaliação técnica se refere ao Município de Campos Belos, e esclareceu que as obras de esgoto estão contempladas na Parceria Público-Privada (PPP) em estruturação. Concluída a apresentação, o Sr.

Presidente perguntou se houve atualização em relação à apresentação realizada em 19/08, tendo o Sr. Rafael Lemos informado que houve a baixa definitiva da obra de Santo Antônio do Descoberto, o recebimento parcial da obra do sistema de água de Goiânia e a autuação de processo específico referente a Campos Belos. Em resposta a questionamento do Sr. Guilherme Veloso, o Sr. Rafael Lemos informou que todos os municípios apontados no relatório possuem contrato de concessão vigente. O Sr. Guilherme Veloso indagou, ainda, qual fator levou a Diretoria a concluir pela necessidade de baixa contábil da obra do Município de Santo Antônio do Descoberto. O Sr. Rafael Lemos respondeu que, na avaliação da equipe, a retomada da estrutura em concreto armado executada à época não seria vantajosa para a Companhia, tendo em vista que atualmente há projeto que contempla a ampliação da mesma estação mediante implantação de módulos pré-fabricados, razão pela qual foi realizada análise técnica, econômica e ambiental, que concluiu ser necessária a alteração da solução. Os Srs. Rafael Lemos e Elias Evangelista esclareceram, também, que, em alguns casos, a obra consta como paralisada, embora haja outra obra em andamento, decorrente de novo contrato. Em seguida, o Sr. Guilherme Veloso perguntou se há controle do estado físico das obras paralisadas. O Sr. Rafael Lemos respondeu que praticamente todas as obras de água foram retomadas e que todas as obras de esgoto foram incluídas na estruturação das PPPs, cabendo ao parceiro privado analisar os projetos, realizar avaliação em campo e, em seguida, verificar o que poderá ser aproveitado. Quanto ao caso de Campos Belos, informou que já há processo em andamento para inventariar a obra. O Diretor Fernando Cozzetti acrescentou que, no caso das obras de esgotamento sanitário, a realização do inventário seria mais complexa, em razão do tempo decorrido e da conclusão dos serviços de recapeamento asfáltico, uma vez que eventuais novas escavações poderiam gerar transtornos. Ressaltou, no entanto, que se trata de redes secas, as quais acredita não terem sofrido deterioração significativa, e concluiu informando que resta executar as unidades localizadas necessárias para conferir funcionalidade a essas redes. O Sr. Guilherme Veloso ressaltou a necessidade de reduzir ao menor valor possível a população em risco, correspondente a R$ 146 milhões, sugerindo, para tanto, **a realização de inventário dos itens mais relevantes das obras de água. Quanto às obras de esgoto, ponderou que, embora haja dificuldade para a realização do inventário, há relativo conforto por se tratar de redes secas, o que contribui para mitigar o risco associado aos ativos não inspecionados desse contrato. Em relação aos contratos concluídos, o Sr. Elias Evangelista informou que a Saneago já vem realizando o trabalho de imobilização dessas obras e que as áreas de Contabilidade e de Engenharia revisitarão conjuntamente os contratos, a fim de verificar a existência de eventual passivo de imobilização, sob a ótica de que os ativos se encontrem nas condições de funcionamento pretendidas pela administração**. O Sr. Alex Schweigert agradeceu os apontamentos trazidos pela Mazars e ressaltou a importância da auditoria para o aprimoramento dos processos.

8.2. Na sequência, Alex Schweigert apresentou a lista de cursos visando o aperfeiçoamento e capacitação dos membros do CAE. **Os membros do CAE deliberaram pelo encaminhamento da relação à unidade de treinamento da Companhia, indicando como necessário o curso "Comitê de Auditoria", do IBGC, e como desejáveis os cursos "Programa de Formação e Certificação de Conselheiros", da Board Academy, "Finanças e Contabilidade para Conselheiros Não Financeiros", do IBGC, e "Imersão IA na Sala do Conselho: O Futuro das Decisões Estratégicas", também do IBGC.**

8.3. Após, o Sr. Marcus Vinicius apresentou o reporte referente ao monitoramento do Plano de Ação resultante da auditoria no Contrato n.º 30000191/2023, celebrado com a empresa Soluções, que trata da terceirização da Prestação de Serviços de Limpeza e Conservação Predial. **Após apreciação, os membros do CAE manifestaram-se favoravelmente à proposta de encerramento do fluxo de monitoramento e arquivamento do processo.**

8.4. Em seguida, Marcus Vinicius e Danilo Barbosa apresentaram a Instrução de Trabalho de Amostragem, que tem por objetivo definir a forma como a auditoria interna planeja, seleciona e avalia as amostras. **Após apresentação, os membros do CAE tomaram conhecimento da normativa e parabenizaram a equipe pelo trabalho desenvolvido.**

8.5. Por fim, Marcus Vinicius apresentou o reporte referente ao monitoramento do Plano de Ação resultante da auditoria no Contrato de Programa de Goiânia. **Após apreciação, os membros do CAE manifestaram-se favoravelmente à proposta de encerramento do fluxo de monitoramento e arquivamento do processo.**

9. 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 pelo(a) Secretário(a) da Mesa.

Confere com o original lavrado em livro próprio.

Goiânia, 07 de outubro 2026.

MESA:

Otaviano Vianna Neto
Presidente do Comitê

Mauro Zanon Marques
Secretário(a) *ad hoc*

MEMBROS DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO:

Alex Schweigert Pinheiro Cleto

Neuber Teixeira de Souza