

## ATA DA REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº02/2025

1. **ATA, HORA E LOCAL:** Aos 29 dias do mês de janeiro do ano de 2025, às 08 horas e 30 minutos, 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 1ª 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, Alex Schweigert Pinheiro Cleto, Neuber Teixeira de Souza e Paulo Ernani Miranda Ortegal.
4. **Convidados:** Fernando Cozzetti Bertoldi de Souza (Diretor de Expansão), Paulo Augusto (Assessor Técnico da Diretoria de Expansão), Rafael Lemos (Assessor Técnico da Diretoria de Expansão), André Fernandes da Silva (Superintendente de Auditoria), Elias Evangelista Silva (Superintendente de Contabilidade), Kelly de Assis (Gerente de Contabilidade), Camila Dantas Lucio Roncato (Superintendente de Meio Ambiente e Recursos Hídricos), Leonidas da Silva Cavalcante (Supervisão de Outorgas)
5. **Convidados Externos:** Michel (Representante Mirador), Thallis Augusto Martins (Representante BDO Auditoria)
6. **DIREÇÃO DOS TRABALHOS:** A direção dos trabalhos coube à Sra. Eliane Simonini Baltazar, 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.** Processo 15992/2024- Dar conhecimento ao CAE acerca da planilha de prioridades da DIEXP quanto ao licenciamento ambiental; **8.2.** Para conhecimento: Relatório de Avaliação Autorial do exercício de 2024 da Saneago; **8.3.** Análise curricular para fins de preenchimento de vagas na Auditoria Interna; **8.4.** Processo 7756/202 – Acompanhamento de obras da Diretoria de Expansão-referência 4T2024.
9. **DEBATES E DECISÕES:** Abertos os trabalhos, verificada a existência de quórum, com presença de 100% dos membros a Sra. Presidente deu início à reunião.
10. **10.1.** Dando início à primeira pauta do dia, referente ao processo nº 15992/2024, que trata da planilha de prioridades da DIEXP quanto ao licenciamento ambiental, a Presidente do CAE convidou a Superintendente da SUMAB, Camila Roncato, e o Supervisor Leônidas para dar início à apresentação. Camila e Leônidas iniciaram expondo um panorama geral do processo de acompanhamento mensal conduzido pela equipe técnica da DIEXP e SUMAB. Destacaram a inclusão, na planilha, da coluna com os prazos das obras, conforme solicitado pelo Comitê na última reunião, além da dinâmica de priorização das obras. Na sequência, Leônidas apresentou a planilha utilizada para o monitoramento das obras em andamento, detalhando as situações específicas de cada projeto. Diante das informações apresentadas, a Presidente do CAE solicitou a reapresentação do tema na reunião agendada para 19/02/2025. Na ocasião, deverá ser apresentada uma versão mais resolutiva da planilha, acompanhada de um plano de ação que contemple as medidas a serem tomadas, bem como propostas para a resolução dos problemas levantados. **Após debates e esclarecimentos, os membros do Comitê de Auditoria, deliberaram pela necessidade de uma nova apresentação da planilha, com as melhorias solicitadas, na reunião agendada para 19/02/2025.**  
**10.2.** Continuando com o segundo item de pauta, foi convidado Superintendente de Contabilidade, Elias Evangelista, a Gerente Kelly, Michel da Empresa Mirador e o Auditor Externo da BDO Thallis, Michel apresentou a avaliação autorial conforme pronunciamento CPC 33 (RI) de 2024, referente aos benefícios ao empregados para demonstrações financeiras de 31/12/2024. Iniciou fazendo referência aos itens que foram abordados na avaliação: plano previdenciário 001 e 002 administrados pela Fundação de Previdência dos Empregados da SANEAGO – PREVSAN e Plano de Saúde administrado pela Caixa de Assistência dos empregados da SANEAGO – CAESAN. Iniciou abordando os detalhamentos do plano previdenciário 001: perfil dos participantes assistidos (ativos, aposentados e pensionistas); premissas

## ATA DA REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº02/2025

adotas; valor justo dos ativos em 31/10/2024; passivo e ativo líquido de benefício definidos; reconhecimento dos custos do plano; reconciliação do passivo/ativo reconhecido; mudança nos valores divulgados; fluxo de caixa estimado; demonstração de ganhos/perdas atuariais; análise de sensibilidade. Em seguida, continuando a apresentação Michel faz a abordagem do plano previdenciário 002, informou que o plano possui característica de “plano de contribuição definida”, para fins de atendimento a Deliberação CVM 695/12, a contabilização dos compromissos para esta modalidade de Plano é apurada através do montante das contribuições da SANEAGO vertidas ao Plano durante o exercício de 2024, não sendo aplicável o cálculo de obrigações atuariais de benefício definido. Adiante, abordou-se acerca do programa de assistência à saúde- CAESAN: conciliação de ativo e passivo e projeção de despesas para o exercício seguinte; política contábil para reconhecimento dos ganhos e perdas atuariais. **Após debates e esclarecimentos, os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento do Relatório de Avaliação Autorial do exercício de 2024 da Saneago.**

**10.3.** Dando sequência à ordem do dia, foi convidado o Superintendente de Auditoria Interna, André Fernandes, para apresentar os currículos dos engenheiros encaminhados para o cargo de Auditor Interno, a fim de possibilitar ao Comitê de Auditoria Estatutário a seleção dos candidatos que melhor atendam às necessidades da Superintendência de Auditoria Interna. O processo de seleção teve como base os requisitos estabelecidos na Política de Auditoria Interna (PL00.0464). **Após análise curricular, os membros do Comitê de Auditoria, por unanimidade, indicaram os seguintes profissionais, na respectiva ordem de prioridade: 1. Marina Melo Luiz Amorim; 2. Isabella Póvoa Vieira Belo; 3. Renata Cristina Rosa; 4. Gabriel Ricardo Silva Santos; 5. Victor Mariano Maciel e 6. Fabrício Ribeiro. A escolha foi realizada considerando o atendimento aos requisitos da PL00.0464, bem como a análise curricular e a disponibilidade dos candidatos. Foi estabelecida uma ordem de preferência para a nomeação, a ser seguida caso haja eventual impedimento na liberação do profissional por sua chefia imediata. Diante da deliberação, solicita-se a adoção das medidas internas necessárias para a efetiva designação de dois profissionais para atuarem na Superintendência de Auditoria Interna. Além disso, aprovou-se o encaminhamento dos nomes aos trâmites previstos no Plano de Carreira Gerencial (PCG) – IN00.0261, para posterior nomeação pelo Conselho de Administração.**

**10.4.** Na última ordem do dia, foi convidado o Diretor de Expansão, Fernando Cozzetti, para apresentar a situação das obras da Diretoria de Expansão referentes ao 4º trimestre de 2024, por meio de uma nova planilha. Foram apresentados os investimentos previstos e realizados, juntamente com a evolução do cronograma físico-financeiro, detalhando os principais eventos ocorridos em cada obra. Por fim, foi exposto um panorama geral do cenário atual de expansão, contemplando os investimentos contratados (projetos, equipamentos e obras) e aqueles em fase de contratação (projetos). **Após debates e esclarecimentos, os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento do relatório apresentado e solicitaram que, na reunião agendada para 19/02/2025, a planilha inclua a relação das obras que ingressaram na carteira de projetos, detalhando sua situação (projeto, orçamento, licitação, entre outros) e a previsão para o ano de 2025.**

**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, 29 de janeiro de 2025.

**ATA DA REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Nº02/2025**

**MESA:**

Eliane Simonini Baltazar  
Presidente do Comitê

Dayane Moreira Rocha  
Secretária *ad hoc*

**MEMBROS DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO:**

Paulo Ernani Miranda Ortegai

Neuber Teixeira de Souza

Alex Schweigert Pinheiro Cleto