

**ATA DA REUNIÃO 12/2025 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –14/07/2025****Participantes:**

|    | Nome                           | Cargo / Unidade                |
|----|--------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Marco Antonio Mayer Foletto    | Coordenador e membro do Comitê |
| 2. | Luís Antônio Jesus de Carvalho | Membro do Comitê               |
| 3. | Jeferson Azevedo Bitencourt    | Membro do Comitê               |

Aos quatorze dias de julho de 2025, com início programado para às nove horas, realizou-se, por vídeo conferência, a reunião 12/2025 do Comitê de Auditoria Estatutário da PROCERGS - (RCAE), de caráter ordinário, com a participação dos membros acima listados. A reunião foi iniciada e passou-se à análise da pauta, conforme segue:

**1 - QUESTÕES DE ORDEM INTERNA**

Registre-se as boas-vindas ao novo integrante do Comitê, Jeferson Azevedo Bitencourt, em sua primeira reunião como membro do CAE da PROCERGS.

**2 – PAUTAS/APRESENTAÇÕES****• Item 2.1 – Contingências Trabalhistas - Provisão 2ºTri 2025**

Responsável: Sílvia Maria Baeta Oliveira – Assessoria de Gestão Trabalhistas (AGT) – ausência justificada

Participação: Fábio Pimentel - Assessoria de Gestão Trabalhistas (AGT)

Apresentadas (i) a evolução da quantidade das reclamações recebidas na PROCERGS, (ii) os desembolsos efetuados, (iii) as ações com acompanhamento especial e (iv) a avaliação de riscos para a provisão contábil para o 2º Tri 2025.

Adicionalmente, informado:

- que anos de 2015 e 2023 foram os picos de recebimentos de demandas trabalhistas com objetos preponderantes sendo teses relativas ao descumprimento dos PCS-Plano de Cargos e Salários e PEFS-Plano de Empregos, Funções e Salários.
- histórico de julgamentos das demandas vinculadas ao PEFS.
- que na avaliação da Companhia não há, atualmente, qualquer fato que possa trazer novo risco trabalhista relevante para Procergs.
- reclamações recebidas recentemente não apresentam objetos novos.
- que o processo demandando pagamento periculosidade foi incluído em pauta virtual para julgamento no TST, sem data definida.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento do relato e solicitou o envio de cópia da apresentação.

**• Item 2.2 – AGT - Execução das ações do Planejamento 2025**

Responsável: Sílvia Maria Baeta Oliveira – Assessoria de Gestão Trabalhistas (AGT) – ausência justificada

Participação: Fábio Pimentel - Assessoria de Gestão Trabalhistas (AGT)

Informado que status das ações, que nenhuma está em atraso, e não há qualquer obstáculo para a melhoria dos processos da AGT, registrando-se o apoio da Diretoria, como por exemplo, na melhoria da informação nos lançamentos contábeis.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento da informação

ATA DA REUNIÃO 12/2025 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –14/07/2025

- **Item 2.3 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa e Demonstrativo de Resultado – Jun/25**

Responsável: Paulo Roberto Zborowski – Divisão Contábil-Financeira e Orçamentária

Participação: Andrea Gonçalves Alves

O responsável pela pauta, (I) apresentou o Demonstrativo do Fluxo de Caixa-DFC acumulado na data base 30/06/2025, com destaque para geração operacional positiva e (II) informou que o Demonstrativo de Resultado -DRE ainda não é disponível

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento da apresentação e solicitou que o DRE seja enviado para o CAE assim que concluído.

- **Item 2.4 – Cronograma Demonstrações Financeiras (DFs) do 2º Tri 2025**

Responsável: Paulo Roberto Zborowski – Divisão Contábil-Financeira e Orçamentária

Participação: Andrea Gonçalves Alves

Apresentado pela convidada, o cronograma para elaboração das demonstrações financeiras do 2º trimestre de 2025, como segue:

- 28/07/2025 - início dos trabalhos da auditoria independente
- 08/08/2025 - envio das Demonstrações e Notas Explicativas para auditoria e CAE
- 12/08/2025 - final dos trabalhos da auditoria
- 15/08/2025 - minuta do relatório
- 25/08/2025 - submissão ao Conselho de Administração

Informado não haver qualquer fato que, no momento, possa afetar o cumprimento destes prazos, sendo a revisão do orçamento 2025 o único fato “concorrente” de tempo com as DFs do 2º Tri 2025.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento das informações e, desta forma, se torna necessário a alteração de 11/08/2025 para a semana de 18/08/2025 para a reunião do CAE com o responsável pela pauta e com o auditor independente e, consequente, manifestação do Comitê.

- **Item 2.5 – Carta de controles emitida pelo auditor independente – Exercício 2024**

Responsável: Paulo Roberto Zborowski – Divisão Contábil-Financeira e Orçamentária

Participação: Andrea Gonçalves Alves

A carta de controles foi compartilhada com CAE em 08/05/2025, sem manifestação/ resposta da Diretoria da PROCERGS.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento da informação e que seja copiado quando do envio, para o auditor externo, da manifestação/ resposta da Diretoria da PROCERGS.

- **Item 2.6 – Assuntos relevantes a serem trazidos ao conhecimento do CAE**

Responsável: Paulo Roberto Zborowski – Divisão Contábil-Financeira e Orçamentária

Participação: Andrea Gonçalves Alves

O responsável pela pauta informou que a PROCERGS receberá aumento de capital, com recursos FUNRIGS, para investimentos. A prestação de contas da utilização é específica, de acordo com o definido na proposta de investimento que serviu de base para o aporte.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento da informação.

ATA DA REUNIÃO 12/2025 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –14/07/2025

- **Item 2.7 – Relatório auditoria interna – Gestão de Fluxo de Caixa**

Responsável: Paulo Roberto Zborowski – Divisão Contábil-Financeira e Orçamentária

Participação: Andrea Gonçalves Alves

O responsável pela pauta informou que:

- a) a não adequabilidade na análise de rentabilidade é decorrente de fragilidade na apuração de custos;
- b) *mark up* teórico deveria ser 38% e rentabilidade líquida da Companhia atualmente é ao redor de 1%;
- c) estão avaliando a correção/melhorias na apropriação de custos nas Ordens de Serviço (OSs);
- d) resultados das análises serão levadas ao CONSAD- Conselho de Administração.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento da informação e agendou reunião com os responsáveis pelos processos auditados na data de 22/05/2025- 15:00 para o CAE tomar conhecimento do resultado da análise antes da apresentação ao CONSAD.

- **Item 2.8– Auditoria Interna- Status auditorias em andamento**

Responsável: Jairo Renato Caminha de Castilhos França – Auditoria Interna (AUDI)

O responsável pela pauta informou a interrupção da auditoria da gestão da folha de pagamentos por motivos justificados e a antecipação da auditoria sobre imobilizado que deve ser concluída dentro de 04 semanas. Essas alterações não devem trazer impacto na execução do PAINT dentro do ano, exceto pela não antecipação do trabalho sobre segurança da informação.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento da informação e solicitou que a AUDI avalie no trabalho sobre imobilizado se há algum processo/atividade/procedimento que conecte o previsto/realizado no início/fim da depreciação dos investimentos e os processos de precificação dos produtos da PROCERGS.

- **Item 2.9 – Auditoria Interna – Status correção do achado colateral auditoria de contratos - deficiência de controle TI**

Responsável: Jairo Renato Caminha de Castilhos França – Auditoria Interna (AUDI)

O responsável pela pauta informou que foram realizados testes de auditoria após a implantação das correções de controle, com resultado de eficácia do controle.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento da informação.

- **Item 2.10 – Política e Norma da Auditoria Interna**

Responsável: Jairo Renato Caminha de Castilhos França – Auditoria Interna (AUDI)

A revisão dos documentos à luz das recomendações do CAE foi encaminhada ao Comitê em 09/07/2025.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento da informação e retornará o resultado de suas análises, em data a ser definida.

ATA DA REUNIÃO 12/2025 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –14/07/2025

- **Item 2.11 – Avaliação do *dashboard* da AUDI**

Responsável: Jairo Renato Caminha de Castilhos França – Auditoria Interna (AUDI)

O responsável pela pauta apresentou as funcionalidades implantadas no *dashboard* da AUDI e a proposta de concessão de acesso para consulta por CONSAD, CAE, Diretoria, ACOMP.

**CONCLUSÃO:** O Comitê tomou conhecimento da informação, concordou com a proposta de acesso ao *dashboard* e recomendou que (i) as telas da ferramenta sejam a base das apresentações da AUDI aos colegiados (CONSAD, CAE, Diretoria e Conselho Fiscal) da Procergs e (ii) essas sejam acompanhadas da conclusão da AUDI acerca dos dados reportados .

### **3 – CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Os membros do CAE revisaram suas notas individuais que serviram de base para redação da presente ata. Todas as apresentações e informações relatadas são anexos desta ata e ficam arquivadas em ambiente virtual do CAE na PROCERGS.

**4 – ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, às doze horas deu-se por encerrada a reunião, lavrando-se a presente ata, que, depois de lida e aprovada, foi assinada pelos membros do CAE.

Esta ata será encaminhada para conhecimento aos integrantes do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e da Diretoria da Companhia.

---

Marco Antônio Mayer Foletto  
Coordenador e Membro do CAE

---

Luís Antônio de Jesus Carvalho  
Membro do CAE

---

Jeferson Azevedo Bitencourt  
Membro do CAE