

ATA DA REUNIÃO 15/2025 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –21/08/2025**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 vinte um dias de agosto de 2025, com início programado para às nove horas e trinta minutos, por vídeo conferência realizou-se a reunião 15/2025 do Comitê de Auditoria Estatutário da PROCERGS - (RCAE), de caráter extraordinário, 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

a) N/A

2 – PAUTAS/APRESENTAÇÕES**• Item 2.1 – Demonstrações Financeiras (DFs) – 2º Tri/2025**

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

Participação: Andrea Gonçalves Alves, por e-mail

Os membros do Comitê receberam, em 20/08/2025, as Demonstrações Financeiras do 2º Trimestre/2025 ajustada conforme a maioria das suas observações reportadas em 15/08/2025.

CONCLUSÃO: Como resultado das análises sobre as DFs atualizadas, o Comitê manifesta-se :

• Considerando (I) os ajustes feitos nas notas explicativas (II) as análises apresentadas , (III) a minuta da revisão do auditor externo e (IV) que, exceto pelo resultado da auditoria interna sobre os controles do imobilizado, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias, quando lidas em conjunto com as notas explicativas não apresentam, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de junho de 2025 , o Comitê de Auditoria entende que o conjunto das Demonstrações Financeiras do 2oTri de 2025 da PROCERGS é apto a submissão ao Conselho de Administração com recomendação para aprovar a sua divulgação .

• Adicionalmente, recomendamos que a Companhia reavalie os critérios de provisão para perdas com clientes com faturas vencidas faz mais de 365 dias.

• Item 2.2 – Apresentação resultados da auditoria interna do imobilizado

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

Convidados: Samara Oliveira - E&Y e Arthur Winter - E&Y

O Comitê recebeu o relatório em 18/08/2025 e encaminhou suas observações para AUDI em 20/08/2025.

A avaliação do CAE é que o relatório, mesmo extenso e confuso em alguns pontos, apresentou a manutenção do ciclo de melhoria contínua da atividade de execução da AUDI.

ATA DA REUNIÃO 15/2025 DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (CAE) –21/08/2025

Os convidados e o responsável pela pauta apresentaram a seção de resultados da auditoria e responderam aos questionamentos apresentados pelos membros do Comitê. Restaram para retorno pela AUDI as questões que seguem:

- (1) existência de norma Procergs para valor/vida útil mínimos para imobilização de itens;
- (2) embasamento técnico/legal (CPC) para registros contábeis de depreciação acelerada, em vez do embasamento tributário;
- (3) estimativa de potencial impacto de depreciação acelerada contabilizada incorretamente.

CONCLUSÃO: O Comitê tomou conhecimento da apresentação e recomendou que (i) a conclusão da auditoria seja trazida para o início do relatório e (ii) a AUDI avalie como incluir no método de auditoria interna da PROCERGS, quais as situações que requeiram o cálculo do impacto contábil/financeiro na correção de fragilidades de controles identificadas.

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 dez horas e quarenta e cinco minutos, 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 dos 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