

**ESTADO DE ALAGOAS**  
**COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS**

Comitê de Auditoria Estatutário Rua Barão de Atalaia, 200, - Bairro Centro,  
Maceió/AL, CEP 57020-510 Telefone: (82) 3315-3055 - [www.casal.al.gov.br](http://www.casal.al.gov.br)

**ATA DE REUNIÃO**

**ATA DA 34ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 08 DE FEVEREIRO DE 2024. HORA E LOCAL:** Aos oito dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e quatro, às nove horas, através de videoconferência, utilizando uma plataforma digital, o aplicativo Google Meet, reuniu-se o Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Saneamento de Alagoas – CASAL, CNPJ 12.294.708/0001-81, NIRE 27300001081, situada à Rua Barão de Atalaia, 200, Centro, nesta cidade de Maceió, Estado de Alagoas, com as presenças dos Conselheiros abaixo nominados e conforme consta as respectivas assinaturas registradas em ata. A Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário, **Kaline Silva dos Santos**, o membro, **Monique Souza de Assis** e o membro **Rosa Maria Barros Tenório**; confirmou quórum de reunião e em seguida, atender à deliberação. **Convidados:** **Laura Luiza Dorvillé de Araújo França**, Auditora interna; **Lívia Maria Soares Dias**, Superintendente de Desenvolvimento Organizacional, *Compliance* e Gestão de Riscos (ouvinte); **Márcio Xavier dos Santos**, Gerente de Governança e *Compliance* (ouvinte); **Adriana de Goes Dias**, Gerente de Contabilidade e **Luiz Cavalcante Peixoto Neto**, Diretor Presidente da CASAL.

**ASSUNTOS DO DIA:**

- 1) **Posse do membro Rosa Tenório e recondução de Kaline Santos;**
- 2) **Balancetes do último trimestre/2023;**
- 3) **Gestão de risco, com ênfase no que foi apresentado no plano de negócios 2024 da Companhia;**
- 4) **Revisão Regimento interno do CAE;**
- 5) **Outros assuntos.**

**DECISÕES TOMADAS:**

**1) Posse do membro Rosa Tenório e recondução de Kaline Santos:**

A Sra Presidente Kaline Santos deu início à reunião saudando os presentes e comentando sobre a eleição e dando boas vindas à Sra. Rosa Maria sendo empossada como membro do Comitê de Auditoria Estatutário da CASAL, com a primeira recondução e segundo mandato pelo período de 02 (dois) anos (2024/2026). Confirmadas as posses, a reunião foi conduzida ao item seguinte.

**2) Balancetes do último trimestre. ( out./nov. e dez./23):** Houve uma intercorrência contratual com a consultoria contábil em 2023 e, até agosto deste ano, não havia sido finalizado o fechamento dos balancetes referentes ao ano mencionado. Desta forma, uma nova consultoria (BDO) foi contratada de forma emergencial e, neste ano em curso, é provável que ocorra um atraso no fechamento das demonstrações, uma vez que o material ainda não está disponível. Foi ressaltada a importância de comunicar formalmente com antecedência aos órgãos de controle externo, visando resguardar a integridade da Companhia. Em seguida, foi realizada a apresentação referente ao último trimestre de 2023, abordando despesas comerciais, tributárias, contingentes, amortização (contratos de concessão), despesas e receitas financeiras. Ao final, foram comparados os períodos do final do trimestre de 2022 e 2023, evidenciando um aumento do prejuízo de 348% e um acréscimo de 134% no acumulado entre esses anos. Contudo, foi destacado que este aumento se deve às despesas com contratos de concessão, que são fixas e meramente contábeis. O Senhor Diretor Presidente contemplou mencionando a possibilidade de realizar empréstimos para substituir dívidas, visando melhorar o fluxo de caixa. Sem mais manifestações.

**3) Gestão de risco, com ênfase no que foi apresentado no plano de negócios 2024 da Companhia:**

a importância do apoio tanto da Diretoria quanto do Conselho de Administração para promover a cultura de gerenciamento de riscos dentro da organização. Além disso, salientou que cada setor será responsável por gerenciar seus próprios riscos, enquanto a SUDEO (Superintendência de Desenvolvimento Organizacional, *Compliance* e Gestão de Riscos) supervisionará esse processo, mencionando as três linhas de defesa subsequentemente. mencionou que os riscos com níveis de criticidade intoleráveis exigirão aprovação do Conselho de Administração. Enquanto não houver um sistema de monitoramento estabelecido, uma planilha de matriz de risco será utilizada. Em seguida, a Sra. Presidente do Comitê questionou se os riscos mapeados foram validados pela Diretoria. Em resposta, a Sra. Lívia Dias informou que serão trabalhados ao longo de 2024. A Presidente destacou a importância da gestão de riscos, porém o CAE não irá interferir na metodologia utilizada.

**4) Revisão Regimento interno do CAE:**

A auditora interna, Laura Dorvillé, expôs algumas alterações no regimento no artigo segundo, organizou o sumário e sugeriu essa disposição conforme as diretrizes do IBGC (Instituto Brasileiro de Governança Corporativa) e o Estatuto Social da CASAL. No artigo 10, inciso VII, promoveu mudanças apenas para atualização.

**5) Outros assuntos:** Em caso de aprovação, estruturar a agenda do Comitê. Nada mais havendo a ser discutido, a Presidente declarou encerrada a reunião.

**KALINE SILVA DOS SANTOS**

Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário

**MONIQUE SOUZA DE ASSIS**

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário

**ROSA MARIA BARROS TENÓRIO**

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário