



ESTADO DE ALAGOAS

COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS

Ata

ATA DA 44ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 16 DE JANEIRO DE 2025. HORA E LOCAL: Aos dezesseis dias do mês de janeiro do ano de dois mil e vinte e cinco, 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**, e o membro, **Monique Souza de Assis**; confirmou quórum de reunião e em seguida, atender à deliberação. **Convidados(as):** **Denisson de Lima Santos**, Auditor interno; **Lívia Maria Soares Dias**, Superintendente de Desenvolvimento Organizacional, *Compliance* e Gestão de Riscos (ouvinte); **Adriana de Goes Dias**, Gerente de Contabilidade; **Kely Christina Limeira Guimarães**, Superintendente Financeira e Contábil e os Representantes da Convicta Auditores Independentes **Moisés Freitas** e **Fernando Júnior Araújo dos Santos**.

ASSUNTOS DO DIA:

- 1) Auto avaliação do CAE e seus membros;
- 2) Ciência sobre a Indicação da Conselheira Rosa Tenório ao CAE;
- 3) Relatório anual de atividades AUDIN - 2024;
- 4) Apresentação de sugestão do Plano de Auditoria Interna - PAINT 2025;
- 5) Apresentação do plano de trabalho de auditoria externa - 2025;
- 6) Atualização sobre as ressalvas do balanço 2023;
- 7) Acompanhamento das atividades de Governança Corporativa.

DECISÕES TOMADAS:

1) Auto avaliação do CAE e seus membros: A Senhora Presidente, Kaline Santos, deu início aos trabalhos da presente reunião, procedendo à saudação formal aos participantes. Na sequência, apresentou a avaliação dos membros deste Comitê, adotando a mesma metodologia utilizada no ano anterior, a qual demonstrou um índice de 100% (cem por cento) na maioria dos itens. Contudo, houve exceção nas áreas de participação em programas de treinamento, conhecimento das melhores práticas de governança corporativa e sua aplicação em benefício da CASAL. Após a devida apresentação, a Senhora Presidente prosseguiu para o próximo item da pauta.

2) Ciência sobre a Indicação da Conselheira Rosa Tenório ao CAE: O senhor Márcio Xavier, Gerente de Governança e *Compliance*, convidado para apresentar o tópico, informou que a pessoa indicada em epígrafe foi nomeada pelo Conselho de Administração, conforme o disposto no Estatuto Social da Companhia, no artigo 49, parágrafo 2º, que estabelece: "*Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário serão escolhidos, nomeados e destituídos pelo Conselho de Administração*". O processo de validação da indicação aguarda a avaliação do Comitê de Elegibilidade e Avaliação (CEA). A Senhora Presidente, Kaline Santos, salientou que, embora a indicada já tenha sido previamente nomeada, é imprescindível que cada candidatura seja devidamente avaliada pelo Comitê de Avaliação. A informação foi devidamente

comunicada aos membros.

3) Relatório anual de atividades AUDIN - 2024: O auditor interno, senhor Denisson Santos, fez uma breve explanação do relatório, destacando que a equipe da Auditoria Interna (AUDIN) é composta por apenas três funcionários. Em seguida, apresentou as ações realizadas por esta auditoria em 2024, mencionando que a área tem recebido um número considerável de processos de investigação e sindicância, o que tem demandado tempo e limitou a atuação da auditoria nas atividades principais da organização. Ressaltou, ainda, que a AUDIN tem promovido treinamentos internos e que foi designada como DPO (*Data Protection Officer*) da CASAL. No âmbito das investigações, o auditor mencionou uma lista de processos relacionados ao acúmulo ilegal de cargos e apresentou, ao final, comparando o planejamento inicial e as atividades efetivamente executadas no ano. A Senhora Presidente parabenizou a clareza da apresentação e destacou a importância das ações realizadas, especialmente nas investigações. Observou que, dependendo da situação, é recomendável alinhar as investigações com a área de *Compliance* e formar uma comissão interna para dar suporte às apurações, incluindo, se necessário, o Comitê de Elegibilidade e Avaliação para contribuir com o processo. Em sua intervenção, Denisson Santos esclareceu que a norma já prevê a criação de comissões presididas pela Auditoria Interna para lidar com tais situações. A convidada Livia Dias, Superintendente de Desenvolvimento Organizacional, *Compliance* e Gestão de Riscos, complementou a discussão, ressaltando a importância de se estabelecer essas comissões, que devem variar conforme as pessoas investigadas, além da necessidade de criar uma política clara de investigação. Sem mais manifestações, a reunião prosseguiu para o próximo item da pauta.

4) Apresentação de sugestão do Plano de Auditoria Interna - PAINT 2025: Dando prosseguimento à apresentação, o Senhor Denisson Santos expôs o plano da Auditoria Interna, destacando como inovação o dimensionamento da carga horária útil, acompanhado da realização de um treinamento interno destinado a capacitar todos os integrantes do setor para atuarem como auditores. Em sequência, apresentou o detalhamento das ações previstas para o exercício de 2025, contemplando, entre outras iniciativas, o acompanhamento das atividades da auditoria externa, a revisão de políticas internas, a gestão de riscos, o monitoramento do planejamento estratégico e a supervisão de processos de sindicância. Ressaltou, ao final, que o referido plano poderá ser ajustado ao longo do ano, conforme a evolução das demandas e necessidades organizacionais. A Senhora Presidente, Kaline Santos, parabenizou o trabalho apresentado e sugeriu que, mais relevante do que o cálculo de horas, seria priorizar a definição e entrega dos resultados, considerando o impacto significativo dessa abordagem. O Senhor Denisson Santos indagou se o plano deveria ser submetido ao Conselho de Administração. Em resposta, a Senhora Presidente declarou que o plano foi devidamente aprovado.

5) Apresentação do plano de trabalho de auditoria externa - 2025: O representante da Auditoria Externa, Senhor Moisés Freitas, apresentou de forma objetiva as contas contábeis que serão objeto de análise ao longo do exercício, avaliando os riscos associados a cada uma conforme seu respectivo nível. Ademais, expôs o cronograma das atividades, cujo início está previsto para ocorrer no período de 17 a 24 de fevereiro, com atividades realizadas "*in loco*" e previsão de conclusão para o dia 13 de março. Na sequência, indagou se houve algum evento relevante ou alteração significativa na Companhia. Em resposta, a Gerente de Contabilidade, Senhora Adriana Dias, informou que ocorreu uma redução no Capital Social, em atendimento a uma demanda do Estado, a qual foi respaldada por parecer técnico submetido à análise do Conselho Fiscal e aprovada em Assembleia Geral Extraordinária. Diante dessa informação, o Senhor Moisés Freitas comunicou que o risco associado ao Capital Social será elevado para o nível alto.

6) Atualização sobre as ressalvas do balanço 2023: O item apresentado pela Senhora Adriana Dias, Gerente de Contabilidade, iniciou-se com a abordagem sobre depósitos não identificados cuja origem era desconhecida, sendo, por essa razão, classificados no passivo sob a rubrica "não identificados". Foi informado que, no exercício de 2024, constatou-se que tais valores estavam vinculados a uma consultoria contratada pela CASAL, destinada a recuperar pagamentos realizados pela Companhia a título de FGTS (Fundo de Garantia por Tempo de Serviço) para indivíduos que não haviam optado por essa modalidade. A Gerente prosseguiu relatando que foram realizadas análises em duas planilhas. Na primeira, identificou-se um montante superior a R\$ 3.600.000,00 (três milhões e seiscentos mil reais), enquanto,

na segunda, nenhum valor foi identificado em extratos bancários. A soma dos valores apurados ultrapassou R\$ 4.600.000,00 (quatro milhões e seiscentos mil reais), embora o balancete tenha registrado um montante superior a R\$ 5.200.000,00 (cinco milhões e duzentos mil reais), indicando possível desatualização das planilhas. Em seguida, a Senhora Adriana Dias tratou dos depósitos judiciais levantados pela consultoria BDO, salientando que, devido à falta de acesso à plataforma "Pirâmide", o levantamento permaneceu incompleto. Foi destacada uma divergência entre os registros do setor jurídico e os dados contábeis, correspondente a um valor superior a R\$ 137.000,00 (cento e trinta e sete mil reais). No que tange ao convênio com a SEINFRA (Secretaria de Infraestrutura), foi relatado um montante registrado de R\$ 64.000.000,00 (sessenta e quatro milhões de reais), com a possibilidade de baixar aproximadamente R\$ 33.000.000,00 (trinta e três milhões de reais) após análise das prestações de contas. Com relação à FUNCASAL, foi esclarecido que a gestão de recursos não depende diretamente da Companhia, e que a administração do ativo fixo está condicionada à contratação de uma empresa especializada. Concluída a explanação, prosseguiu-se ao item subsequente da pauta.

7) Acompanhamento das atividades de Governança Corporativa: O convidado, Senhor Márcio Xavier, Gerente de Governança e Compliance, apresentou apontamentos relevantes emitidos pela Controladoria-Geral do Estado (CGE), realçando, entre eles, o E-SIC (Sistema Eletrônico do Serviço de Informações ao Cidadão). Informou que, no ano de 2024, foram atendidos 21 (vinte e um) usuários por meio desse sistema, complementando que algumas informações anteriormente vinculadas à CASAL agora são de competência das concessionárias. Em continuidade, o Senhor Márcio Xavier relatou a publicação de uma atualização referente à Política de Partes Relacionadas, bem como a implementação de duas novas políticas: a Política de Privacidade e a Política de Segurança da Informação. Adicionalmente, mencionou a emissão de pareceres técnicos relacionados a essas questões. Quanto à gestão das publicações no site institucional da CASAL, assegurou que todas ocorreram dentro dos prazos estabelecidos. Por fim, destacou a participação do setor de Governança em reuniões externas, contribuindo para o fortalecimento de processos e práticas institucionais. A Senhora Presidente, Kaline Santos, parabenizou o expositor pela qualidade da apresentação. Nada mais havendo a ser discutido, a Presidente declarou encerrada a reunião, da qual, eu, Jandilson dos Santos, mat.3330 no exercício da função de Secretário dos Conselhos e do Comitê de Auditoria Estatutário, lavrei a presente Ata, que segue assinada por todos os membros.

KALINE SILVA DOS SANTOS

Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário

MONIQUE SOUZA DE ASSIS

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário



Documento assinado eletronicamente por **Monique Souza de Assis, Conselheira** em 31/01/2025, às 09:52, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **Kaline Silva dos Santos, Conselheira** em 04/02/2025, às 15:46, conforme horário oficial de Brasília.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site

http://sei.al.gov.br/sei/controlador_externo.php?

[acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0](http://sei.al.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **30045907** e o código CRC **E6C905CF**.