

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 Chris da Limeira Guimarães, Superintendente Financeira e Contábil e os Representantes da Convicta Auditores Independentes Moisés Freitas e Fernando Júnior Araújo dos Santos.

- 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 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.**

1) Autoavaliação do CAE e de seus membros: Foi apresentada a autoavaliação anual do Comitê e de seus membros, utilizando a mesma metodologia do exercício anterior. O resultado demonstrou desempenho máximo na maioria dos critérios avaliados, com oportunidade de melhoria nos itens relacionados à participação em treinamentos e ao aprofundamento em boas práticas de governança corporativa.

2) Ciência sobre indicação de novo membro ao CAE: Foi informado que houve indicação de novo membro ao Comitê de Auditoria Estatutário pelo Conselho de Administração, conforme previsto no Estatuto Social da Companhia. O processo segue para avaliação pelo Comitê de Elegibilidade e Avaliação, sendo ressaltada a necessidade de validação formal da indicação.

3) Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – 2024: A Auditoria Interna apresentou o relatório anual de atividades, destacando a limitação de recursos humanos, o aumento da demanda por processos de investigação e sindicância e a realização de treinamentos internos. Foi informado que a área também atua como responsável pela proteção de dados da Companhia. O Comitê reconheceu a relevância das ações realizadas e recomendou alinhamento com a área de Compliance e a formação de comissões específicas para condução de investigações quando necessário.

4) Sugestão do Plano de Auditoria Interna – PAINT 2025: Foi apresentada a proposta do Plano de Auditoria Interna para 2025, com destaque para o dimensionamento da carga horária, capacitação da equipe e acompanhamento de auditorias externas, gestão de riscos, revisão de políticas internas e monitoramento do planejamento estratégico. O Comitê aprovou o plano, ressaltando a importância da priorização de resultados e impactos.

5) Plano de trabalho da Auditoria Externa – 2025: A Auditoria Externa apresentou o plano de trabalho para 2025, incluindo escopo das análises, avaliação de riscos e cronograma de

execução. Foi informado que haverá ajuste no nível de risco relacionado ao Capital Social em razão de alterações ocorridas e devidamente aprovadas pelas instâncias competentes.

6) Atualização sobre as ressalvas do balanço de 2023: Foram apresentados esclarecimentos sobre depósitos não identificados, depósitos judiciais, convênios e registros contábeis em análise. Destacou-se a necessidade de atualização de planilhas e conciliação de informações entre áreas para correção das divergências identificadas.

7) Acompanhamento das atividades de Governança Corporativa: Foram apresentados os principais apontamentos relacionados às atividades de governança, incluindo atendimento a demandas de transparência, atualização de políticas institucionais, publicação de informações no site oficial e participação em reuniões externas, visando ao fortalecimento das práticas de governança da Companhia. Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada, sendo lavrada a presente ata, que segue assinada pelos membros do Comitê de Auditoria Estatutário.

KALINE SILVA DOS SANTOS

Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário

MONIQUE SOUZA DE ASSIS

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário