

ATA DA 48ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 17 DE JUNHO DE 2025. HORA E LOCAL :

Aos dezessete dias do mês de junho do ano de dois mil e vinte e cinco, às quatorze 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, Monique Souza de Assis e Rosa Maria Barros Tenório; 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); Márcio Xavier dos Santos, Gerente de Governança e Compliance (ouvinte); Érica da Silva Farias, Gerente de Qualidade Empresarial e Indicadores e Renata Lelis Cardoso Araújo, Certificato Consultoria.

ASSUNTOS DO DIA:

- 1) Apresentação do Planejamento Estratégico 2025/2026;**
- 2) Apresentação da situação atual - Gestão de riscos;**
- 3) Status contratação de empresa para avaliação do passivo atuarial FUNCASAL.**

DECISÕES TOMADAS:

1) Apresentação do Planejamento Estratégico 2025/2026: Foi apresentada a metodologia utilizada para elaboração do Planejamento Estratégico 2025/2026, realizada por meio de coleta de dados e oficinas com participação de diversos setores da Companhia. Informou-se que foram identificados pontos fortes, fracos, oportunidades e ameaças por meio da análise SWOT, bem como realizada análise do ambiente organizacional. Apresentou-se o Painel de Gestão do Plano Estratégico de Gestão com vigência de dois anos, elaborado de forma participativa e já submetido à validação da Diretoria Colegiada. Registrou-se que o processo está formalizado no SEI e aguarda aprovação da Diretoria Executiva para posterior encaminhamento ao Conselho de Administração. O Comitê sugeriu a elaboração de cronograma de acompanhamento do Plano Estratégico, alinhado à Auditoria Interna, para monitoramento periódico e definição da periodicidade de reporte ao Comitê. Informou-se que existe Procedimento Operacional Padrão para esse acompanhamento, pendente de aprovação pela Diretoria Executiva, e que o monitoramento já ocorre semanalmente por meio do sistema Power BI.

2) Apresentação da situação atual da Gestão de Riscos: Foi apresentada a minuta do plano bianual de Gestão de Riscos, destacando-se atraso no mapeamento em razão da limitação de equipe e de outras demandas do setor. Informou-se a criação de comissão técnica responsável pela elaboração do plano e a necessidade de instituição de Comitê de Gestão de Riscos com representantes de diversos setores da Companhia. Ressaltou-se a integração da gestão de riscos com o Planejamento Estratégico e com o programa ACERTAR, bem como a importância do atendimento às demandas da agência reguladora. Foram apresentados o diagnóstico organizacional, a matriz SWOT e o mapa estratégico, discutindo-se a priorização do mapeamento dos riscos estratégicos. O Comitê destacou a relevância da identificação desses riscos, considerando futuras solicitações de informações por parte do BNDES. Registrou-se preocupação quanto à dificuldade de engajamento de alguns setores e foi sugerido que a Diretoria comunique a prioridade institucional desse trabalho. Informou-se que o Comitê de

Gestão de Riscos foi formalmente instituído por Ordem de Serviço e que as reuniões ocorrerão periodicamente.

3) Status da contratação de empresa para avaliação do passivo atuarial da FUNCASAL: Foi informado que a contratação de empresa especializada decorre de ressalva apontada pela auditoria externa. A Companhia firmou contrato com a empresa VPA Consultoria Atuarial, com vigência de seis meses, para realização da avaliação atuarial do passivo da FUNCASAL. Foram apresentados os serviços contratados, incluindo dimensionamento do passivo atuarial, análise de solvência do plano, elaboração de relatório e nota técnica, estudo do contrato de dívida, proposição de novo modelo contratual, sugestões de mitigação de riscos atuariais e assessoramento nas etapas de transferência de gestão. O Comitê registrou a importância do acompanhamento contínuo do tema e manifestou concordância quanto à relevância das ações adotadas pela Companhia.

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