

ATA DA 6ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 30 DE JULHO DE 2025.**HORA E LOCAL :** Aos trinta dias do mês de julho 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, Rosa Maria Barros Tenório e Diego Rodrigues Clementino 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) e Érica da Silva Farias, Representante do Comitê de Gestão de Riscos.

ASSUNTOS DO DIA:

- 1) Metodologia de gerenciamento de riscos estratégicos;**
- 2) Política de gerenciamento de riscos estratégicos.**

DECISÕES TOMADAS:

1) Metodologia de gerenciamento de riscos estratégicos: O Comitê de Auditoria Estatutário tomou conhecimento e analisou a metodologia de gerenciamento de riscos estratégicos apresentada pelo Comitê de Gestão de Riscos, reconhecendo que o mapeamento dos riscos é responsabilidade compartilhada entre todos os setores da Companhia, estruturado conforme o modelo das três linhas de defesa. Deliberou-se pela exclusão da expressão “imparciais e detalhados” no trecho referente à emissão de relatórios da auditoria interna. O Comitê manifestou entendimento de que os riscos estratégicos já são previamente definidos pela CASAL, não cabendo intervenção do CAE quanto à sua classificação, e registrou que determinados níveis de criticidade dos riscos dependerão de aprovação da Diretoria Executiva e do Conselho de Administração. Ficou consignada a necessidade de apresentação formal da estrutura do Comitê de Riscos aos setores da Companhia, incluindo CAE, Diretoria Executiva e Conselho de Administração, a fim de assegurar ampla comunicação interna, bem como a orientação para observância das normas vigentes e realização de ajustes progressivos conforme a evolução do processo. Registrou-se ainda que o acompanhamento da matriz de riscos será realizado por meio de planilhas.

2) Política de gerenciamento de riscos estratégicos: O Comitê apreciou a Política de Gerenciamento de Riscos Estratégicos apresentada, a qual contempla objetivos, abrangência, referências normativas, definições, princípios, diretrizes, processo de gestão de riscos, responsabilidades e periodicidade de revisão, deliberando favoravelmente quanto à sua estrutura e conteúdo. Os membros manifestaram concordância com a proposta apresentada e deliberaram pela observação da implementação prática da política, a fim de avaliar sua efetiva aplicação no contexto da Companhia.

KALINE SILVA DOS SANTOS

Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário

ROSA MARIA BARROS TENÓRIO

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário

DIEGO RODRIGUES CLEMENTINO

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário