

**ATA DA 56ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 25 DE FEVEREIRO DE 2026. HORA E LOCAL** : Quarta-feira, aos vinte e cinco dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e seis, 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, Rosa Maria Barros Tenório e Diego Rodrigues Clementino**; confirmou quórum de reunião e em seguida, atender à deliberação. **Convidados (as): Nikaelly Emanuella Correia de Oliveira Santos**, Auditora interna; **Livia Maria Soares Dias**, Superintendente de Desenvolvimento Organizacional, *Compliance* e Gestão de Riscos (ouvinte); **Márcio Xavier dos Santos**, Gerente de Governança e Compliance (ouvinte); **Júlio Machado, Mônica Soares**, representantes da VPA Soluções Atuariais; **Isli da Silva Vieira**, Gerente Técnica para Negócios Estratégicos; **Kely Christina Limeira Guimarães**, Superintendente Financeira e Contábil.

#### **ASSUNTOS DO DIA:**

- 1) Apresentação do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT 2026);**
- 2) Acompanhamento Plano de Equacionamento do Déficit Atuarial;**
- 3) Acompanhamento das PPP's (Parcerias Público Privadas) - (tarifa social);**
- 4) Acompanhamento do acumulado dos aportes do Governo;**
- 5) Outros assuntos.**

#### **DECISÕES TOMADAS:**

- 1) Apresentação do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT 2026) - Processo SEI E:19620.0000001787/2026:** A Auditora Interna, Nikaelly Correia, apresentou a proposta do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT 2026), elaborado com metodologia própria para a definição e priorização dos objetos a serem auditados com base em riscos. O quadro da AUDIN (que engloba a Ouvidoria) continua enxuto, composto por apenas 2 empregadas. Haverá o acréscimo de 1 estagiária para suporte administrativo, auxílio em sindicâncias e verificações de conformidade. Foi planejada a execução de 1 auditoria mensal (de março a novembro de 2026), respeitando a capacidade operacional reduzida e deixando o início e o fim do ano livres para demandas internas da AUDIN. O plano é flexível e poderá sofrer alterações conforme as necessidades da Governança e do ambiente de riscos. Distribuição da Carga Horária: As horas de trabalho foram divididas entre serviços de auditoria, assessoramento à governança, monitoramento/gestão interna, programa de melhoria da qualidade e capacitação. Preocupação com Pessoal: Houve consenso entre os conselheiros (Diego Clementino e Rosa Tenório) e a Presidência de que o quadro de funcionários está reduzido. O Comitê se colocou à disposição para colaborações eventuais. A Auditora ratificou que a unidade precisa ser estruturada adequadamente para conseguir executar todas as ações planejadas. O item foi aprovado por unanimidade.
- 2) Acompanhamento Plano de Equacionamento do Déficit Atuarial. Processo SEI: E:19620.0000011745/2025:** A avaliação atuarial do encerramento do exercício de 2024 apurou um déficit de R\$ 27 milhões na FUNCASAL. O plano de equacionamento exigido por lei foi devidamente protocolado dentro do prazo regulamentar (dezembro). A fundação conta atualmente com 400 patrocinadores. A primeira proposta de equacionamento enviada

ao Conselho Deliberativo em novembro de 2025 apresentava incoerências técnicas, o que motivou o pedido de diligências. Embora os atuários da FUNCASAL tenham feito um novo relatório para sanar os erros, o representante da VPA (Júlio Machado) alertou que a consultoria não pôde fazer um detalhamento técnico por falta de envio das planilhas de cálculos, mantendo ressalvas sobre a gravidade das discrepâncias. Foi considerada positiva a renovação dos membros do Conselho Deliberativo da FUNCASAL. Questionada pela Auditoria Interna sobre possíveis prejuízos ou sanções administrativas à Companhia devido aos prazos e problemas técnicos, a VPA esclareceu que o cenário é variável. Avalia-se que a PREVIC pode não aplicar punições, pois os argumentos da Companhia são tecnicamente defensáveis e a autarquia tem adotado uma cultura pautada no diálogo. Foi confirmado que não houve dilação (aumento) do período de contribuição dos participantes para equacionar o passivo. A Presidente Kaline Santos colocou o Comitê de Auditoria à disposição e determinou que qualquer atualização sobre o tema seja submetida à apreciação do CAE (Comitê de Auditoria Estatutário).

- 3) **Acompanhamento das PPP's (Parcerias Público Privadas) - (tarifa social), Processo SEI: E:19620.0000010799/2025:** A Gerente Técnica, Isli Vieira, apresentou os valores vigentes para as tarifas residenciais (água + esgoto): Tarifa Residencial Padrão: R\$ 152,80; Tarifa Social (BRK): R\$ 76,40; Tarifa Social Diferenciada (CASAL): R\$ 57,30 Questionada pela Presidência sobre a divergência dos valores sociais, a gestora explicou as metodologias de cálculo: Modelo BRK: Cobra 50% sobre o consumo de água + 50% sobre o serviço de esgoto. Modelo CASAL (RCA 01/2018): Cobra 50% do valor da água e aplica uma redução de 75% na tarifa de esgoto. Este benefício é extensivo a todas as regiões operadas pela CASAL no estado. A região conta com 6.012 economias (unidades/ligações) ativas. O montante global arrecadado no período de janeiro a novembro de 2025 atingiu a cifra de R\$ 2.357.210,86.
- 4) **Acompanhamento do acumulado dos aportes do Governo. Processo SEI: E:19620.0000011750/2025:** A Superintendente Financeira e Contábil, Kely Guimarães, detalhou o fluxo de recebimentos e informou que, apesar de oscilações em determinados meses, o montante acumulado recebido do Governo de Alagoas (de fevereiro de 2022 até a data da reunião) atingiu o total de R\$ 257.524.069,64. A Presidente Kaline Santos reiterou que, diante da atual conjuntura econômico-financeira da CASAL, a continuidade desses aportes é indispensável para a manutenção das operações da Companhia. O Comitê tomou conhecimento formal das informações e seguiu para o próximo item da pauta.
- 5) **Outros assunto: Plano de monitoramento da liquidez:** A Superintendente Kely Guimarães abordou as complexidades envolvidas na elaboração de um fluxo de caixa focado no detalhamento do passivo exigível da Companhia. A Auditora Interna, Nikaelly Correia, reforçou que essa estruturação atende a uma diligência formalmente requisitada pelo CAE (Comitê de Auditoria Estatutário). Foi realizada uma reunião conjunta entre as superintendências AUDIN, SUDEO e SUFIC para definir as estratégias do plano de monitoramento da liquidez institucional. Apesar de concordar com as justificativas de complexidade apresentadas, a Presidente Kaline Santos reiterou que é imperativo estruturar um plano com o diagnóstico situacional dos recursos. Essa medida é considerada essencial para garantir a regularidade fiscal e a saúde financeira da CASAL. Nada mais havendo a ser discutido, a Presidente declarou encerrada a reunião, às 10h40 (dez horas e quarenta minutos), 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

**ROSA MARIA BARROS TENÓRIO**

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário

**DIEGO RODRIGUES CLEMENTINO**

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário