

ATA DA 57ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 25 DE MARÇO DE 2026. HORA E LOCAL :

Quarta-feira, aos vinte e cinco dias do mês de março 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 (AUDIN); **Lívia Maria Soares Dias**, Superintendente de Desenvolvimento Organizacional, *Compliance* e Gestão de Riscos (SUDEO - ouvinte); **Márcio Xavier dos Santos**, Gerente de Governança e Compliance (GEGOC - ouvinte) e **Adriana de Goes Dias**, Gerente de Contabilidade (GECONT).

ASSUNTOS DO DIA:

- 1) **Aprovação do Plano de Trabalho 2026 do CAE;**
- 2) **Aprovação de alteração no Plano de Auditoria PAINT 2026;**
- 3) **Apresentação balancetes 4º trimestre/2025;**
- 4) **Apresentação do Relatório dos Auditores Externos;**
- 5) **Outros assuntos.**

DECISÕES TOMADAS:

- 1) **Aprovação do Plano de Trabalho 2026 do CAE:** A Presidente Kaline Santos abriu a sessão e submeteu à apreciação o Plano de Trabalho para o exercício de 2026. Destacou-se a urgência em discutir os comunicados ao mercado e *press releases*, focando na mitigação de riscos reputacionais e exposições negativas. Foram definidos os pilares temáticos que serão examinados ao longo do ano: Gerenciamento de riscos e controles internos; Ética, conformidade e integridade; Auditoria interna e Auditoria independente; Planos de aperfeiçoamento da CASAL (com o dever de reportá-los ao CAE). Questionada pela Conselheira Rosa Tenório sobre o monitoramento do plano, a Presidente esclareceu que o acompanhamento ocorre mensalmente, durante o fechamento da pauta das reuniões junto à AUDIN. O item foi aprovado por unanimidade pelos presentes.
- 2) **Aprovação de alteração no Plano de Auditoria PAINT 2026:** O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT 2026) já havia sido aprovado pelo CAE na 56ª Reunião Ordinária (em 25/02/2026). Após o envio para ciência da Diretoria Executiva (DIREX), esta sugeriu uma alteração pontual na capacidade operacional do plano. O quantitativo total de auditorias previstas para o ano foi reduzido de 9 para 6 intervenções. Apesar da redução, foi mantida a realização de 3 auditorias de governança. Sem novos pronunciamentos ou óbices dos presentes, a alteração proposta pela DIREX foi aprovada por unanimidade.
- 3) **Apresentação balancetes 4º trimestre/2025:** A Gerente de Contabilidade, Adriana Dias, informou que a CASAL investiu cerca de R\$ 3,9 milhões no 4º trimestre de 2025 em redes de distribuição e sistemas. A transferência dessas obras concluídas para o ativo imobilizado está suspensa por orientação da BDO Consultoria, que aguarda a emissão de uma nota técnica para apurar os valores definitivos. Esta pendência já havia gerado uma ressalva no balanço de 2023 e a nota técnica ainda não foi entregue. A Presidente Kaline Santos determinou que

o tema seja monitorado pela AUDIN e que a ata seja enviada via SEI. Sugeriu também uma reunião com a BDO para obter um parecer conclusivo e o envio de despacho ao Jurídico e à Diretoria da Presidência. A CASAL cumpre regularmente as obrigações com a CSLL, SABESP, energia elétrica (via depósito judicial) e FUNCASAL. Os débitos com o SESI, SENAI e empreiteiros seguem judicializados e estão contingenciados. A Presidência sugeriu consultar o setor jurídico para verificar possível prescrição das dívidas com o SESI/SENAI. O passivo total encerrou 2025 em R\$ 575.035.074,12, apresentando uma redução de R\$ 24.749.772,78 em relação ao período anterior. Apresentou um déficit de aproximadamente R\$ 14 milhões. Registrou um prejuízo superior a R\$ 53 milhões. A variação do resultado foi negativa em 77% (entre 2023 e 2024) e de aproximadamente 12% (entre 2023 e 2025).

- 4) **Apresentação do Relatório dos Auditores Externos:** A Companhia recebeu a minuta da auditoria externa dentro do cronograma previsto e em tempo hábil. Ponto de Atenção (FUNCASAL): O cronograma geral foi impactado pela ausência de envio de documentos essenciais da FUNCASAL (demonstrações financeiras, relatório atuarial e relatório de auditores). O atraso decorre das tratativas do Plano de Equacionamento do déficit atuarial, que ainda não havia sido liberado até a data da reunião. Devido à falta dos dados da fundação, a versão definitiva do relatório final de auditoria ainda não pôde ser concluída. O Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) acatou a proposta de adiar a discussão. Uma reunião extraordinária será convocada assim que o relatório final for formalmente recebido.
- 5) **Outros assuntos:** A Superintendente da SUDEO, Livia Dias, tratou da redução de despesas solicitada à sua unidade e reforçou, junto à Diretoria da Presidência, que a gestão desses dispêndios é uma atribuição inerente à Diretoria. Foi realizado o levantamento orçamentário e encaminhado à Diretoria Executiva (DIREX), seguindo as orientações do CAE e do Conselho de Administração. A Presidente Kaline Santos determinou uma articulação conjunta entre a AUDIN, a GECONT e o setor financeiro. O propósito dessa colaboração é identificar contribuições práticas que vão além da exposição orçamentária, garantindo maior robustez e densidade técnica ao plano. A Presidência confirmou que a pauta não continha nenhum assunto de natureza sigilosa. 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