

ATA DA 52ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 16 DE OUTUBRO DE 2025. HORA

E LOCAL : Aos dezesseis dias do mês de outubro 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, 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; Lívia Maria Soares Dias, Superintendente de Desenvolvimento Organizacional, Compliance e Gestão de Riscos (ouvinte); Márcio Xavier dos Santos, Gerente de Governança e Compliance; Morgana Virgínia Melo dos Santos, gestora do contrato da empresa VPA soluções atuariais e Kely Christina Limeira Guimarães, Superintendente Financeira e Contábil.

ASSUNTOS DO DIA:

- 1) Acompanhamento das ações referentes aos cálculos atuariais dos planos de benefícios da previdência complementar;**
- 2) Planejamento da próxima auditoria independente (atualização sobre eventual cronograma ou datas);**
- 3) Fluxo de denúncias/e-ouv 3º trimestre;**
- 4) Acompanhamento referente aos aportes do Governo do Estado.**

DECISÕES TOMADAS:

- 1) Acompanhamento das ações referentes os cálculos atuariais dos planos de benefícios da previdência complementar:** A Presidente, Kaline Santos, iniciou formalmente os trabalhos. A gestora Morgana Santos apresentou o histórico da indicação de novos membros para os conselhos Deliberativo e Fiscal da FUNCASAL pelo Diretor Presidente da CASAL, Luiz Neto. A medida foi necessária para regularizar a estrutura organizacional, dado que os mandatos dos membros anteriores estavam irregulares. A Presidência questionou a existência de um cronograma/planejamento para o ajuste do custeio administrativo. Morgana Santos esclareceu que, por estarem em fase de adequação, ainda não há prazos ou metas definidos. O tema será levado à próxima reunião do Comitê de Auditoria para a obtenção de informações complementares. A conselheira Rosa Tenório sugeriu a criação de uma matriz de responsabilidade para o processo. A Presidente concordou com a sugestão e recomendou o retorno deste assunto à pauta em janeiro de 2026.
- 2) Planejamento da próxima auditoria independente (atualização sobre eventual cronograma ou datas):** O item em questão, apresentado pela Auditora Interna, Nikaelly Correia, informou que, até o presente momento, inexistente um cronograma estabelecido para a condução dos trabalhos da auditoria externa. Ela enfatizou que uma das ações em curso da Auditoria Interna (AUDIN) consiste em realizar o mapeamento de toda a documentação que se faz necessária aos auditores independentes, com a finalidade de se antecipar aos procedimentos e, conseqüentemente, lograr o cumprimento dos prazos estipulados.
- 3) Fluxo de denúncias/e-ouv 3º trimestre:** A auditora Nikaelly Correia esclareceu que o canal de denúncias opera de forma independente do Governo do Estado, funcionando como um "radar" estratégico para a Companhia. Confidencialidade, independência, proteção contra

retaliação e resposta ética. O sistema recebe elogios, sugestões, reclamações, denúncias e solicitações. Condutas antiéticas de servidores são direcionadas à Comissão de Ética. Foram registradas 37 manifestações no período: 16 reclamações. 13 manifestações fora do escopo da CASAL (encaminhadas à ARSAL por envolverem outras concessionárias). 100% das respostas foram emitidas dentro do prazo padrão de 30 dias. A análise comparativa com o mesmo período de 2024 apontou melhora no desempenho, com zero atrasos no trimestre atual. A Presidente Kaline parabenizou o setor e determinou o monitoramento das denúncias que foram transferidas à ARSAL. A conselheira Rosa Tenório destacou a proatividade da nova composição da Ouvidoria e parabenizou a Ouvidora Pollyana Monte pelo desempenho.

- 4) Acompanhamento referente aos aportes do Governo do Estado:** O item foi apresentado pela Senhora Kely Guimarães, Superintendente Financeira e Contábil, a qual demonstrou, de maneira sucinta, os aportes financeiros recebidos pela Companhia de Saneamento de Alagoas (CASAL), compreendendo o período de janeiro a setembro do ano corrente, totalizando o montante de sessenta e dois milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, cento e quarenta e um reais e setenta e oito centavos (R\$ 62.956.141,78). A Superintendente destacou que tal numerário destina-se ao custeio do serviço da dívida e à realização de investimentos. Na sequência, a Senhora Presidente do Comitê sugeriu que fosse providenciado o levantamento do valor total acumulado dos aportes para posterior envio por meio eletrônico (e-mail), sugestão que foi plenamente ratificada pelos demais membros do Comitê de Auditoria. Nada mais havendo a ser discutido, a Presidente declarou encerrada a reunião, 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