

ATA DA 53ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 18 DE NOVEMBRO DE 2025.

HORA E LOCAL: Aos dezoito dias do mês de novembro 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:** **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* (ouvinte) e **Adriana de Goes Dias**, Gerente de Contabilidade.

ASSUNTOS DO DIA:

- 1) **Apresentação das demonstrações financeiras - 3º Trimestre;**
- 2) **Atualização do Planejamento da Auditoria Externa;**
- 3) **Atualização das ações do Comitê de Gerenciamento de Riscos: próximas ações;**
- 4) **Acompanhamento ações AUDIN e status PAINT;**
- 5) **Panorama das sindicâncias;**
- 6) **Reporte de ações do Encarregado de Dados.**

DECISÕES TOMADAS:

- 1) **Acompanhamento das ações referentes os cálculos atuariais dos planos de benefícios da previdência complementar:** A Gerente de Contabilidade, Adriana Dias, informou que o contrato (retroativo a janeiro de 2025) passou a ser reconhecido como arrendamento de longo prazo, no valor de R\$ 305.622.478,16, deixando de constar como despesa simples. A redução do Capital Social foi devidamente contabilizada em agosto de 2025. Um montante superior a R\$ 81 milhões cedido ao Estado de Alagoas não foi acatado pela auditoria externa em sua contabilização original. Foram detalhadas as obrigações com a CSLL e SABESP (com pagamentos em dia), SESI/SENAI e energia elétrica (em discussão/depósito judicial), além de FUNCASAL e empreiteiros (aguardando parecer jurídico). Foram quitados mais de R\$ 14,3 milhões no 3º trimestre, totalizando mais de R\$ 38 milhões no acumulado de janeiro a setembro. Os aportes realizados pela CASAL somaram mais de R\$ 2,5 milhões. A comparação entre o 3º trimestre de 2024 e 2025 revelou um cenário financeiro crítico, com aumento de 241% no prejuízo trimestral e de 172% no acumulado anual. Provocada pela Presidente Kaline Santos, a contabilidade confirmou que 100% das contingências trabalhistas estão classificadas com risco de perda provável, gerando preocupação no comitê. A Presidente sugeriu a instituição de um plano de corte de despesas assim que a SUDEO concluir a revisão do acompanhamento orçamentário. A conselheira Rosa Tenório endossou a urgência da medida, registrando em ata que, diante da impossibilidade de expandir as receitas no momento, o foco total da Companhia deve ser a redução rigorosa de custos.
- 2) **Atualização do Planejamento da Auditoria Externa:** O item foi apresentado pela convidada, Senhora Adriana Dias, a qual prosseguiu esclarecendo que realizou reunião interna com a AUDIN (Auditoria Interna), a SUDEO (Superintendência de Desenvolvimento Operacional) e a GEGOC (Gerência de Governança e Compliance), ressaltando a relevância de que a

auditoria externa aprove o cronograma interno de fechamento do balanço referente ao exercício de 2025. Realçou, ainda, que, para a execução do inventário, a Companhia deliberou pela constituição de uma comissão interna, medida que proporcionou redução de custos. Advertiu, contudo, que se trata de um cronograma suscetível a ajustes.

- 3) **Atualização das ações do Comitê de Gerenciamento de Riscos:** A Superintendente Livia Dias informou a criação de um comitê intersetorial (com representantes das quatro diretorias), que realizou 8 reuniões entre junho de 2025 e outubro de 2025. Foi elaborado o Plano de Gestão de Riscos — validado pela Diretoria Executiva (DIREX) em 21/10/2025 — além da criação da Política de Gestão de Riscos da Companhia. O plano será atualizado para o exercício de 2026 e, após aprovado, os setores competentes serão acionados para elaborar planos de ação e iniciar capacitações. A Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE), Kaline Santos, condicionou a aprovação do item à análise da conselheira Rosa Tenório. Após consulta posterior, a conselheira Rosa Tenório não apresentou objeções, o que resultou na aprovação unânime do processo pelo CAE. O processo foi liberado e seguirá para a deliberação e aprovação final junto ao Conselho de Administração.
- 4) **Acompanhamento ações AUDIN e status PAINT:** A Auditora Interna, Nikaelly Correia, informou que a equipe da AUDIN opera atualmente de forma reduzida, contando com apenas 3 empregados. O andamento das atividades previstas foi detalhado conforme os seguintes percentuais: 15% concluídas; 44% em andamento; 41% a iniciar. Diante do quadro reduzido, a auditoria adotou a estratégia de priorizar a consolidação das atividades já iniciadas em vez de abrir novas frentes de trabalho. Acompanhamento rigoroso das ressalvas constantes no balanço da Companhia. Criação do Comitê de Proteção de Dados e integração com a Ouvidoria, alcançando a marca de zero respostas fora do prazo. Atuação ativa em processos de sindicância, participação no recém-criado Comitê de Riscos e cooperação direta com o Comitê de Auditoria.
- 5) **Panorama das sindicâncias:** Dando continuidade à apresentação do item subsequente, a Auditora Nikaelly Correia informou que, no decorrer de 2025, foram instaurados cinco processos de sindicância 5 (cinco) processos de sindicância, dos quais um 1 (um) permanece em andamento. Esclareceu, ainda, que uma das apurações, decorrente de falta grave, resultou na suspensão do empregado por quinze dias 15 (quinze) dias e na consequente destituição da função gratificada.
- 6) **Reporte de ações do Encarregado de Dados:** A auditora Nikaelly Correia informou que a CASAL está seguindo um guia de orientações emitido por um comitê instituído em âmbito estadual para todos os órgãos de Alagoas. Com base nessas diretrizes, a Companhia oficializou a criação de um comitê específico para conduzir o processo interno de adequação à LGPD (Lei Geral de Proteção de Dados). Foi apresentado o plano de ação desenvolvido pelo comitê interno da CASAL para a execução das etapas de conformidade. Como parte das ações práticas, foram disponibilizados cursos gratuitos de capacitação sobre a LGPD para os empregados da Companhia. A Presidente Kaline Santos parabenizou a equipe pela apresentação. Foi registrado em ata que não havia matérias de caráter sigiloso pendentes para tratamento. 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