

ATA DA 54ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 16 DE DEZEMBRO DE 2025.

HORA E LOCAL : Aos dezesseis dias do mês de dezembro 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; **Érica da Silva Farias**, Superintendente interina de Desenvolvimento Organizacional, *Compliance* e Gestão de Riscos (ouvinte) e **Adriana de Goes Dias**, Gerente de Contabilidade.

ASSUNTOS DO DIA:

- 1) Posse do membro - Kaline Silva dos Santos (3º mandato);
- 2) **Recomendações ao Conselho de Administração (CA) sobre o crescimento do prejuízo acumulado - Discussão e deliberação sobre proposta de recomendação ao Conselho de Administração 2.1) Avaliação das causas do prejuízo acumulado; 2.2) Avaliação e adequação dos controles internos; 2.3) Acompanhamento dos relatórios de auditoria; 2.4) Solicitação de plano de recuperação ou ações corretivas; 2.5) Avaliação de riscos; 2.6) Planejamento Estratégico 2026; 2.7) Análise de concessões e desinvestimentos; 2.8) Apresentações trimestrais de resultados;**
- 3) Formulário de Autoavaliação do CAE.

DECISÕES TOMADAS:

- 1) **Posse do membro - Kaline Silva dos Santos (3º mandato):** A Presidente Kaline Santos iniciou formalmente os trabalhos com as saudações de praxe aos participantes. A Auditora Interna, Nikaelly Correia, apresentou o histórico do processo eleitoral, lembrando que Kaline Santos foi eleita pelo Conselho de Administração durante a 367ª Reunião Ordinária, realizada em 28/11/2025. Foi formalizada a posse de Kaline Silva dos Santos para a presidência do órgão. O ato marca o início do seu 3º (terceiro) mandato, com duração de 2 (dois) anos, cobrindo o período de 2025 a 2027. A recondução e o período do mandato estão em estrita conformidade com o Artigo 3º do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE).
- 2) **Recomendações ao Conselho de Administração (CA) sobre o crescimento do prejuízo acumulado - Discussão e deliberação sobre proposta de recomendação ao Conselho de Administração 2.1) Avaliação das causas do prejuízo acumulado; 2.2) Avaliação e adequação dos controles internos; 2.3) Acompanhamento dos relatórios de auditoria; 2.4) Solicitação de plano de recuperação ou ações corretivas; 2.5) Avaliação de riscos; 2.6) Planejamento Estratégico 2026; 2.7) Análise de concessões e desinvestimentos; 2.8) Apresentações trimestrais de resultados:** A Presidente Kaline Santos manifestou preocupação inicial com o fato de as despesas da Companhia estarem superando as receitas. A Gerência de Contabilidade, representada por Adriana Dias, explicou que o incremento de zero para R\$ 75.663.363,86 no passivo circulante decorreu de um ajuste contábil no exercício de 2025 para adequação do Contrato SANEMA (conforme CPC 06). A variação constatada foi

motivada por reajustes contratuais. Provocada pela conselheira Rosa Tenório sobre a falta de redução visível após a adesão ao Mercado Livre de Energia, a gerência demonstrou que houve decréscimo real no custo da energia, embora alocado em rubricas distintas (outros débitos) na tabela apresentada. Foi justificado que o aumento do Capital Social a Liquidar (R\$ 73.660.723,94) e a elevação no parcelamento de tributos (de R\$ 3,01M para R\$ 7,65M) decorrem da migração para um novo parcelamento da CSLL. A contabilidade anexará as justificativas técnicas detalhadas em ata. A Presidência recomendou à SUDEO a elaboração de um plano para mitigar riscos jurídicos, trabalhistas, endividamento de longo prazo e o impacto de novos aportes na regularidade fiscal. Solicitou-se à Auditoria Interna (AUDIN) e à Contabilidade o aprimoramento do monitoramento da liquidez da Companhia, ponto que constará formalmente como recomendação ao Conselho de Administração. A Presidente alertou para a sustentabilidade de médio prazo (monitoramento do Patrimônio Líquido) e recomendou o levantamento do Custo Efetivo Total (CET) dos parcelamentos vigentes. Houve ênfase na urgência de o Conselho avaliar e aplicar medidas corretivas imediatas sobre as despesas operacionais e de contingências. Conforme alinhado, a SUDEO apresentará semestralmente ao CAE o progresso do Planejamento Estratégico e o Relatório de Análise Crítica. A Auditora Nikaelly Correia propôs definir a periodicidade para a apresentação dos indicadores financeiros e fluxo de caixa; a Presidência sugeriu o alinhamento direto com o setor financeiro para essa definição. A Presidência reiterou o papel do CAE de prover suporte técnico independente e formalizou o envio dos pontos de atenção registrados nesta ata para a adoção de providências cabíveis pelo Conselho de Administração.

- 3) **Formulário de Autoavaliação do CAE:** Continuando a apresentar, a sra. Presidente Kaline informou que não haveria necessidade de revisar o modelo de avaliação será mantido. Nada mais havendo a ser discutido, a Presidente declarou encerrada a reunião, às 10h (dez horas), 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