

ATA DA 58ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 24 DE ABRIL DE 2026. HORA E LOCAL : Sexta-feira, aos vinte e quatro 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); Livia Maria Soares Dias, Superintendente de Desenvolvimento Organizacional, Compliance e Gestão de Riscos (SUDEO - ouvinte); Luiz Cavalcante Peixoto Neto, Diretor Presidente da CASAL e Pollyana Monte Soares de Oliveira Ramos, Ouvidoria CASAL.

ASSUNTOS DO DIA:

- 1) Plano de Gestão de Riscos 2025/2026 – ciclo 2026;**
- 2) Discussão e Monitoramento de Exposição a Riscos: Comunicação ao CAE de eventos jurídicos/fiscais relevantes;**
- 3) Discussão e Monitoramento de Exposição a Riscos: Ciência ao CAE das tratativas relacionadas à FUNCASAL no fechamento das demonstrações;**
- 4) Análise de Violações ao Código de Ética e Acompanhamento das Denúncias;**
- 5) Avaliação da Qualidade e Independência do Trabalho dos Auditores Externos;**
- 6) Análise do Relatório Anual da Administração.**

DECISÕES TOMADAS:

1) Plano de Gestão de Riscos 2025/2026 – ciclo 2026 A Superintendente Livia Dias apresentou os resultados do plano bienal de gestão de riscos, ressaltando a aprovação das metodologias e riscos estratégicos em janeiro de 2026. O ciclo de 2025 focou no arcabouço normativo, enquanto 2026 visará a transposição do nível estratégico para o tático, com capacitações ministradas pela CGE. A meta é monitorar 36 riscos até o fim do ano. O plano foi submetido ao CAE para validação antes de seguir ao Conselho de Administração. A Presidente Kaline Santos elogiou o trabalho e propôs o envio de relatórios mensais de acompanhamento ao Comitê, o que foi aprovado por todos.

2) Discussão e Monitoramento de Exposição a Riscos: Comunicação ao CAE de eventos jurídicos/fiscais relevantes O Diretor-Presidente Luiz Neto comunicou a lavratura de auto de infração pela SEFAZ relativo à perda de isenção de ICMS na energia elétrica por equívoco no Termo de Referência. A CASAL negocia um regime especial de parcelamento com o fisco estadual. Questionado sobre eventual compensação ou geração de créditos tributários pelo Conselheiro Diego Clementino, o Diretor pontuou as opções contratuais e arrecadatórias disponíveis. A Conselheira Rosa Tenório reforçou a necessidade de comunicação oficial à DIREX, e a Presidente Kaline Santos indicou que consultará a Gerência Contábil para definir o tratamento contábil e fundamentar o impacto financeiro.

3) Discussão e Monitoramento de Exposição a Riscos: Ciência ao CAE das tratativas relacionadas à FUNCASAL no fechamento das demonstrações A Auditora Interna Nikaelly Correia relatou dificuldades e entraves na obtenção de documentos junto à FUNCASAL. A auditoria alertou o CAE de que os atrasos causados pela Fundação geraram impactos diretos no cronograma do fechamento do balanço patrimonial e representam riscos para a CASAL no encerramento do exercício financeiro.

4) Análise de Violações ao Código de Ética e Acompanhamento das Denúncias A Ouvidora Pollyana Ramos reportou 47 manifestações no 4º trimestre de 2025 (33 reclamações, 6 fora da competência e 5 denúncias), com prevalência do tema de desabastecimento. A unidade registrou 100% de adimplência nos prazos de resposta. Entre os desdobramentos de denúncias, destacaram-se: emissão de atestado médico em lan house, postura abusiva de funcionários, posse irregular de

chave de registro e ligações clandestinas com uso de bombas de sucção. Sobre o caso do atestado, a Presidente expressou preocupação, mas a Auditora Interna esclareceu que o relato inicial carecia de provas e que a auditoria em outros atestados não indicou padrões atípicos.

5) Avaliação da Qualidade e Independência do Trabalho dos Auditores Externos A Auditora Interna Nikaelly Correia apresentou a avaliação da auditoria externa prestada pela Convicta Auditores Independentes. A Auditoria externa obteve nota máxima nos quesitos de independência, postura profissional, qualidade técnica e excelência dos relatórios. Contudo, não atingiu a pontuação máxima nos critérios de eficiência e cumprimento de prazos.

6) Análise do Relatório Anual da Administração O Assessor Thalisson Tenório expôs o Relatório Anual, destacando avanços econômicos, operacionais, contratuais e sociais da CASAL, além do índice histórico de 90% de conformidade em outorgas superficiais. Entre os pontos abordados, ressaltou-se o desenvolvimento do aplicativo Sirius por um colaborador para leitura e registros operacionais. Quanto à ferramenta, a Auditora Interna Nikaelly Correia e a Presidente Kaline Santos alertaram para a necessidade urgente de integrar o aplicativo ao ambiente tecnológico oficial da Companhia, garantindo a segurança dos dados processados fora dos servidores internos. Nada mais havendo a ser discutido, a Presidente declarou encerrada a reunião, às 11h (onze 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