

ATA DA 59ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 22 DE MAIO DE 2026. HORA E LOCAL : Sexta-feira, aos vinte e dois dias do mês de maio do ano de dois mil e vinte e seis, às oito 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); **Márcio Xavier dos Santos**, Gerente de Governança e Compliance (GEGOC); **Adriana de Goes Dias**, Gerente de Contabilidade (GECONT) e **Érica da Silva Farias**, Representante do comitê de riscos.

ASSUNTOS DO DIA:

- 1) Discussão sobre a qualidade e precisão do relatório financeiro trimestral e aspectos de conformidade (balancetes 1º trimestre);**
- 2) Aprovação de alterações no Regimento Interno do CAE pelo Conselho de Administração;**
- 3) Avaliação do Plano de Integridade/Conformidade para o ano corrente e revisão do plano do ano anterior;**
- 4) Exame da análise feita pela administração sobre os controles internos e suas deficiências;**
- 5) Ciência do Fluxograma revisado do Canal de Denúncias;**
- 6) Ciência do Relatório de Administração finalizado com as demonstrações (para conhecimento do Comitê;**
- 7) Acompanhamento do Plano Anual de Gestão de Riscos;**
- 8) Outros assuntos.**

DECISÕES TOMADAS:

- 1) Discussão sobre a qualidade e precisão do relatório financeiro trimestral e aspectos de conformidade (balancetes 1º trimestre)** A Gerente de Contabilidade, Adriana Dias, apresentou os dados do 1º trimestre, registrando R\$ 240,46 milhões alocados em obras em andamento (valor inalterado enquanto se aguarda nota técnica da BDO) e R\$ 946,92 mil em novos investimentos. Adimplementos de CSLL, SABESP, depósitos judiciais e fornecedores dependem de decisões judiciais, débitos com Sesi/SENAI seguem sem atualização e os custos de energia continuam sob depósito judicial. O passivo consolidado fechou março de 2026 em R\$ 570,65 milhões, com liquidação de R\$ 12,76 milhões no trimestre. Questionada pela Conselheira Rosa Tenório sobre o déficit acumulado, Adriana explicou um aumento de 112,3% no prejuízo comparado a 2025/2026, impulsionado pelo incremento em provisões cíveis e trabalhistas. Quanto à pendência da nota técnica da BDO, informou-se que o setor jurídico elabora notificação extrajudicial, sob o alerta do CAE e da Presidência de que a ausência de resposta celerará levará à judicialização.
- 2) Aprovação de alterações no Regimento Interno do CAE pelo Conselho de Administração** O Gerente de Governança e Compliance, Márcio Xavier, informou a aprovação da revisão do Regimento Interno do CAE na 372ª Reunião Ordinária do CA (29/04/2026). As mudanças decorreram de adequações no Estatuto Social promovidas em 2025, resultando na alteração redacional dos Artigos 2º e 10 (inciso VII). Os membros do Comitê tomaram ciência formal do texto revisado.
- 3) Avaliação do Plano de Integridade/Conformidade para o ano corrente e revisão do plano do ano anterior** Márcio Xavier informou que o Plano de Integridade (PIC) foi adequado às diretrizes do Programa Estadual de Integridade Pública (PEIC), instituído pelo Governo de

Alagoas. O novo documento conterá a matriz de riscos de integridade e, após finalizado, tramitará pela DIREX, CA e CGE. A Superintendente Livia Dias destacou a posição avançada da CASAL na estruturação de conformidade. Adicionalmente, foi relatada a elaboração da Política de Proteção ao Denunciante pela Ouvidoria e a realização de uma análise retrospectiva de denúncias anteriores junto à Secretaria dos Conselhos para criar um histórico de acompanhamento de riscos.

4) Exame da análise feita pela administração sobre os controles internos e suas deficiências

A Auditora Interna Nikaelly Correia apresentou o relatório da auditoria externa, que consolidou 26 apontamentos validados pela Diretoria Colegiada. Embora não constituam ressalvas formais, os itens exigem atenção. Para mitigá-los, a Companhia está desenvolvendo um plano de ação detalhado, além de estruturar uma estratégia específica para o tratamento das ressalvas, atendendo a uma solicitação do Conselho Fiscal.

5) Ciência do Fluxograma revisado do Canal de Denúncias A Auditora Interna apresentou o novo fluxo do Canal de Denúncias, que utilizará a plataforma e-Ouv para entrada das manifestações, cabendo à Ouvidoria a triagem preliminar e à Comissão de Ética o julgamento de conduta funcional. O processo prevê obrigatoriamente o acompanhamento da Auditoria Interna e contempla três desfechos: arquivamento, censura (aconselhamento ético) ou aplicação do sistema disciplinar. O fluxograma, que respeita os prazos regulamentares da Ouvidoria, foi aprovado por unanimidade pelo CAE após prévia anuência da Diretoria.

6) Ciência do Relatório de Administração finalizado com as demonstrações (para conhecimento do Comitê) A Auditora Interna Nikaelly Correia deu ciência ao Comitê sobre a consolidação e a publicação oficial do Relatório de Administração acompanhado das demonstrações financeiras da CASAL.

7) Acompanhamento do Plano Anual de Gestão de Riscos A Superintendente Livia Dias relatou o desempenho do 1º quadrimestre de 2026, destacando a homologação de 5 documentos norteadores pelo Conselho de Administração, oficinas setoriais e os resultados da pesquisa de maturidade. Em cumprimento às orientações do CA, a CASAL iniciou a prospecção para contratar uma consultoria externa especializada em riscos. A Conselheira Rosa Tenório concordou com a iniciativa, condicionando a contratação a um estudo prévio de viabilidade e impacto orçamentário.

8) Outros assuntos A Presidente Kaline Santos frisou que a emissão de pareceres é competência do Conselho Fiscal, e não do CAE. Em relação aos ritos das reuniões, Livia Dias recomendou a elaboração de relatórios circunstanciados na presença de convidados, enquanto Rosa Tenório solicitou à GECONT a inclusão de sumários executivos simplificados junto às planilhas financeiras. Por fim, Nikaelly Correia sugeriu avaliar a criação de um canal de denúncias próprio para o CAE e anunciou que apresentará o plano de redução do déficit da FUNCASAL na próxima sessão. 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