

**ATA DA 47ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 13 DE MAIO DE 2025. HORA E LOCAL :**

Aos treze dias do mês de maio do ano de dois mil e vinte e cinco, 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, Monique Souza de Assis e Rosa Maria Barros Tenório; confirmou quórum de reunião e em seguida, atender à deliberação. Convidados (as) : Denisson de Lima Santos, Auditor interno; Livia Maria Soares Dias, Superintendente de Desenvolvimento Organizacional, Compliance e Gestão de Riscos (ouvinte); Márcio Xavier dos Santos, Gerente de Governança e Compliance e Adriana de Goes Dias, Gerente de Contabilidade.

**ASSUNTOS DO DIA:**

- 1) Análise dos comentários dos auditores sobre o balanço (ressalvas e ênfases novas);**
- 2) Apresentação do Relatório Financeiro do 1º Trimestre de 2025.**

**DECISÕES TOMADAS:**

**1) Análise dos comentários dos auditores sobre o balanço:** A Gerente de Contabilidade apresentou síntese do relatório da auditoria externa, destacando novas ressalvas e ênfases. Foi informada a ausência de carta de circularização do Banco Bradesco por pendência cadastral em regularização pela área financeira, bem como inconsistências envolvendo saldos informados pelos Bancos Santander e Banco do Brasil. Registrou-se que parte das ressalvas foi ajustada, permanecendo observações relacionadas ao convênio com a SEINFRA, ao controle do ativo imobilizado, aos contratos de concessão e à FUNCASAL. Informou-se a contratação de consultoria especializada e de atuário para saneamento das pendências apontadas. Foram tratadas as ênfases relativas ao processo de arbitragem com a empresa Agreste Saneamento, classificado como risco possível, questões relacionadas à FUNCASAL, ausência de seguro dos ativos e redução do capital social, esta última mantida apenas como item de ênfase. O Comitê deliberou pelo acompanhamento das recomendações, pelo registro formal das justificativas quanto à ausência da circularização bancária e pelo monitoramento mais rigoroso dos principais ativos da Companhia.

**2) Apresentação do Relatório Financeiro do 1º Trimestre de 2025:** Foram apresentados os principais passivos da Companhia, incluindo obrigações tributárias, contratuais e judiciais, destacando-se que o montante total supera seiscentos e trinta milhões de reais. Informou-se que os passivos de energia elétrica estão sendo tratados judicialmente, com valores depositados em juízo, e que os débitos permanecem suspensos até decisão final. Apresentaram-se ainda os investimentos realizados no período, no valor aproximado de oitocentos e oitenta mil reais, bem como a Demonstração do Resultado do Exercício do primeiro trimestre, que apontou prejuízo aproximado de treze milhões de reais. O Comitê sugeriu a elaboração de parecer contábil do período analisado e a construção de comparativos com exercícios anteriores, ainda que de forma limitada, para melhor avaliação da evolução dos resultados financeiros. Também foi sugerida a inclusão, na próxima reunião, de pauta referente à governança de tecnologia da informação.

**KALINE SILVA DOS SANTOS**

Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário

**MONIQUE SOUZA DE ASSIS**

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário

**ROSA MARIA BARROS TENÓRIO**

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário