

ATA DA 5ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 11 DE ABRIL DE 2025. HORA E LOCAL : Aos onze dias do mês de abril do ano de dois mil e vinte e cinco, às quatorze 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 e o membro, 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; Lívia Maria Soares Dias, Superintendente de Desenvolvimento Organizacional, Compliance e Gestão de Riscos (ouvinte); Márcio Xavier dos Santos, Gerente de Governança e Compliance (ouvinte); Adriana de Goes Dias, Gerente de Contabilidade; Kleber Guedes, Fernando Araújo e Vitória Medeiros, representantes da Convicta Auditores Independentes.

ASSUNTOS DO DIA:

1) Demonstrações contábeis e relatório de Auditoria Externa com parecer do Conselho Fiscal.

DECISÕES TOMADAS:

Resumo da Reunião

1) Demonstrações contábeis e relatório de Auditoria Externa com parecer do Conselho Fiscal: Foi apresentada pela Auditoria Externa a análise das demonstrações contábeis da Companhia, acompanhada do respectivo relatório e parecer do Conselho Fiscal, o qual não registrou manifestações contrárias. A Auditoria Externa informou a emissão de opinião com cinco ressalvas, relacionadas a inconsistências em circularizações bancárias, fragilidades nos controles do ativo imobilizado, necessidade de validação independente do ativo intangível referente aos contratos de concessão, ausência de avaliação atuarial independente dos planos de benefícios vinculados à FUNCASAL e insuficiência de controles internos relacionados a convênio com a Secretaria de Infraestrutura. Também foram destacadas cinco ênfases relevantes, incluindo processo de arbitragem em andamento, questões relativas aos contratos de concessão, inexistência de seguro dos principais ativos, redução do capital social e aspectos relacionados à FUNCASAL. Durante a discussão, foram prestados esclarecimentos acerca do registro dos contratos de concessão como ativo intangível, do tratamento contábil dos recursos recebidos via convênios, do estágio do processo de arbitragem e da necessidade de contratação de empresa especializada para atualização atuarial, já em andamento. O Comitê deliberou pela necessidade de aprofundar a análise individual de cada ressalva apresentada, definir encaminhamentos para sua mitigação e acompanhar a evolução da gestão de riscos da Companhia, com agendamento de reunião específica para tratar do tema. Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada, sendo lavrada a presente ata, que segue assinada pelos membros do Comitê de Auditoria Estatutário.

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