

ATA DA 60ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 19 DE JUNHO DE 2026. HORA E LOCAL : Sexta-feira, aos dezenove dias do mês de junho 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); Adriana de Goes Dias, Gerente de Contabilidade (GECONT) e Morgana Virgínia Melo dos Santos, Presidente do Conselho Deliberativo da FUNCASAL.

ASSUNTOS DO DIA:

- 1) Acompanhamento periódico do passivo atuarial e processo de transição de gestão da FUNCASAL;**
- 2) Atualização sobre o processo de emissão da Nota Técnica da BDO para fins de adequação à ICPC 01 (ativo intangível);**
- 3) Apresentação do Plano de Ação para Tratamento das Ressalvas do Balanço Patrimonial 2025.**

DECISÕES TOMADAS:

1) Acompanhamento periódico do passivo atuarial e processo de transição de gestão da FUNCASAL A Presidente do Conselho Deliberativo da FUNCASAL, Morgana Virgínia, apresentou os pontos críticos da instituição, como a falta de um calendário formal de reuniões, a execução orçamentária e o recebimento de 14 demandas para deliberação no fim de 2025. Em relação ao equacionamento do déficit atuarial, informou que o saldo negativo de R\$ 27,87 milhões em 2024 foi reduzido para R\$ 17 milhões em 2025 após a VPA Consultoria identificar e corrigir uma inconformidade no cálculo inicial, além de reavaliar premissas estatísticas e financeiras. A Conselheira Rosa Tenório sugeriu uma auditoria integral nos contratos para mapear a origem do déficit e, embora tenha considerado legítimo o pleito de instituição de jeton para os membros do conselho, recomendou priorizar o saneamento da fundação. Por fim, acolheu-se a proposta da Presidente Kaline Santos para a elaboração de um cronograma oficial de reuniões do Conselho Deliberativo.

2) Atualização sobre o processo de emissão da Nota Técnica da BDO para fins de adequação à ICPC 01 (ativo intangível) A Gerente de Contabilidade, Adriana Dias, e a Auditora Interna, Nikaelly Correia, informaram que, após a notificação extrajudicial enviada à BDO Consultoria, foram realizadas reuniões para alinhar o fornecimento de dados patrimoniais e o levantamento dos ativos sob posse e concessão da CASAL. Como a primeira minuta da Nota Técnica possuía teor apenas conceitual, alinharam-se reuniões semanais de acompanhamento para elaborar um estudo aprofundado que atenda às exigências da auditoria externa para a remoção da ressalva. A BDO solicitou dados patrimoniais adicionais à Companhia, e a Presidente Kaline Santos aprovou a estratégia da auditoria interna de priorizar o atendimento a esses requisitos antes de recorrer a novas notificações judiciais.

3) Apresentação do Plano de Ação para Tratamento das Ressalvas do Balanço Patrimonial 2025 A Auditora Interna Nikaelly Correia apresentou o Plano de Ação solicitado pelo Conselho Fiscal, sob monitoramento da AUDIN, que foca em 3 das 5 ressalvas ativas: ativo imobilizado, contratos de concessão e benefícios pós-emprego (as ressalvas do arrendamento da SANEMA e do convênio da SEINFRA foram classificadas como de baixa prioridade). O plano busca soluções internas para conter custos, alinhando-se à reestruturação promovida pelo Governo do Estado, e depende diretamente da emissão da Nota Técnica pela BDO. A metodologia de acompanhamento prevê a emissão de boletins mensais e relatórios trimestrais ao CAE e ao Conselho Fiscal. A Diretoria Executiva aprovou a proposta, e o Plano e sua Metodologia foram homologados por

unanimidade pelo Comitê. 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