

ATA DA 7ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE SANEAMENTO DE ALAGOAS – CASAL – REALIZADA NO DIA 09 DE ABRIL DE 2026. HORA E LOCAL: Quinta-feira, aos nove dias do mês de abril do ano de dois mil e vinte e seis, às onze 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, 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; Livia Maria Soares Dias, Superintendente de Desenvolvimento Organizacional, Compliance e Gestão de Riscos (ouvinte); Márcio Xavier dos Santos, Gerente de Governança e Compliance (ouvinte) e Adriana de Goes Dias, Gerente de Contabilidade (GECONT).

ASSUNTOS DO DIA:

1) Apresentação do Relatório dos Auditores Externos com parecer do Conselho Fiscal.

DECISÕES TOMADAS:

1) Apresentação do Relatório dos Auditores Externos com parecer do Conselho Fiscal: Na sessão aberta pela Presidente Kaline Santos, a Gerente de Contabilidade, Adriana Dias, apresentou o Relatório dos Auditores Externos com parecer do Conselho Fiscal. Foi informado que as ressalvas de 2024 relativas à carta de circularização e à FUNCASAL foram eliminadas — com a auditoria interna confirmando a entrega regular das cartas. Quanto ao exercício de 2025, destacou-se a manutenção da ressalva referente ao convênio com a SEINFRA. O saldo integral deste convênio, firmado há mais de 15 anos sob gestões anteriores e sem perspectiva de prestação de contas devido a falhas históricas nos controles internos, foi baixado como Ajuste de Exercícios Anteriores após autorização da diretoria da CASAL. A exclusão desta ressalva em 2026 dependerá da análise dos novos auditores externos. Em relação às demais ressalvas e ênfases do período: **Ativo Imobilizado:** A CASAL carece de controles para a relação analítica do ativo fixo, impossibilitando a identificação fidedigna do patrimônio e o teste de recuperabilidade. **Contratos de Concessão:** Houve o registro contábil, mas falta nota técnica de fundamentação. **Benefícios Pós-Emprego:** As avaliações atuariais pertinentes não foram realizadas. **Arrendamentos:** O contrato CT nº 179/2013 com a SANEMA foi devidamente reconhecido em 2025. **Ênfases:** Foram citadas ênfases sobre a FUNCASAL, o processo de arbitragem com a Agreste Saneamento S.A., os contratos de concessão e o seguro dos ativos, destacando-se a eliminação da ênfase sobre a redução do Capital Social. Diante do quadro, discutiram-se as recomendações do Conselho Fiscal e os encaminhamentos do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE). O Conselho Fiscal recomendou a criação de um plano de ação para a mitigação das ressalvas e solicitou que a nota técnica da BDO contemple a totalidade dos bens da Companhia. Como a empresa anteriormente contratada para o levantamento patrimonial não deu continuidade ao trabalho, estuda-se a elaboração de um documento suporte pela própria CASAL. A Presidente Kaline Santos e a Conselheira Rosa Tenório expressaram preocupação com o adiamento recorrente de soluções antigas. Ficou alinhado que o plano de ação terá acompanhamento trimestral, com responsáveis diretos definidos. Por fim, deliberou-se que a Secretaria dos Conselhos redigirá um ofício unificado ao Conselho de Administração (CA), solicitando parecer do departamento jurídico e contemplando o plano de ação para retirada das ressalvas de balanço e o plano de redução de *déficit*. Nada mais havendo a ser discutido, a Presidente declarou encerrada a reunião, 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