



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (B/D)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 07 de agosto de 2017, às 10h30, na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENCAS:

A presente reunião foi convocada por meio de correspondência eletrônica enviada pela Assessoria de Governança Corporativa. Estiveram presentes os seguintes:

Comitê de Auditoria:

Artemio Bertholini - Presidente

Erasmão Garanhão - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Ivete Latrônico - Secretária

Paulo Rogério Bragatto Battiston - Diretor Financeiro

Ozires Kloster - Contador

3 - ORDEM DO DIA:

- Apresentação do processo adotado pela Companhia para os registros contábeis e para a elaboração das demonstrações financeiras;
- Apresentação e discussão do ITR aplicável ao 2º trimestre e semestre findos em 30 de junho de 2017 por serem divulgados no transcorrer da próxima semana.

Processo de elaboração das demonstrações contábeis:

A apresentação sobre o processo de elaboração das demonstrações contábeis foi realizada pelo Sr. Ozires Kloster, mediante apresentação em power point disponibilizada para os arquivos do Comitê de Auditoria, contendo uma descrição da estrutura da área Contábil. O Sr. Ozires explicou que a contabilidade da SANEPAR é descentralizada, sendo a maior parte dos registros preparados pelas áreas responsáveis, seguindo um plano de contas e política contábil definida pela Contabilidade Geral, sob sua Gerência.

Esta foi a primeira reunião entre o CAE e a Gerência Contábil, tendo atendido plenamente seu propósito para familiarização inicial com as atividades de ambos.

ITR relativo ao 2º trimestre e semestre findos em 30 de junho de 2017:

O Sr. Paulo Battiston efetuou uma explanação sobre as principais rubricas inerentes a este ITR, tendo entregado ao CAE uma apresentação em power point comentando as principais variações havidas em relação aos períodos comparativos anteriores. Cópia do documento também será mantida nos arquivos do CAE.

A principal novidade em termos operacionais consistiu do assunto "revisão tarifária" decorrente do Decreto do Governo do Estado do Paraná de abril último. Os efeitos que poderiam afetar o corrente ITR foram estimados da ordem de R\$ 57 milhões (acréscimo na receita), no entanto, sua aplicação prática ainda depende da aferição final por ser apurada ao final do exercício, vez que incidirá sobre movimentação de volumes que levam em conta efeitos aplicáveis ao exercício precedente. Este assunto, dada sua importância, foi objeto da divulgação de um "Fato Relevante" ao mercado e está sendo tratado em uma Nota Explicativa às demonstrações contábeis relativas ao ITR em curso. A contabilização definitiva dar-se-á, portanto, ao final do exercício, quando então todas as premissas que envolvem os cálculos estarão plenamente conhecidas.

Este entendimento também é compartilhado com o Conselho Fiscal, o Conselho de Administração e com a Ernest Young, atuais auditores independentes da Companhia, conforme se observou pelas minutas de suas representações relativas ao ITR para o período findo em 30 de junho de 2017.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu a apresentação e esclarecimentos feitos pelos Srs. Paulo Battiston e Ozires Kloster e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 07 de agosto de 2017.

Artemio Bertholini - Presidente
Presidente

Ivete Latrônico
Secretária

Erasmus Garanhão - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (A/D)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 07 de agosto de 2017, às 09:00h, na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENCAS:

A presente reunião foi convocada por meio de correspondência eletrônica enviada pela Assessoria de Governança Corporativa. Estiveram presentes os seguintes:

Comitê de Auditoria:

Artemio Bertholini - Presidente

Erasmio Garanhão - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Ivete Latrônico - Secretária

GCIA - Gerência de Controle Interno e Auditoria

Rafael Stec Toledo - Gerente

Marisa de Lourdes Cassola Theobald

KPMG

André Coutinho - Sócio

Thais Mendonça

3 - ORDEM DO DIA:

O propósito da reunião consistiu de uma entrevista da KPMG com os membros do Comitê de Auditoria para dar sequência à coleta de informações relativas aos riscos estratégicos da Companhia, na visão do CAE, por serem considerados no projeto para formulação da Matriz de Riscos. Para tanto, os membros do CAE haviam recebido uma programação das atividades da KPMG relacionadas com o projeto, com conteúdo semelhante àquele que constou da proposta de trabalho discutida com a Companhia há alguns meses, programação essa que não contemplava a reunião com o CAE, dado que o Comitê foi recentemente criado, portanto inexistente na ocasião em que a proposta foi formulada.

Tão logo ocorreu a solicitação da reunião, o Sr. Artemio Bertholini discutiu o assunto com os demais membros do CAE, os quais, por unanimidade, consideraram ser oportuno uma nova programação quanto às datas, para que o CAE pudesse estar melhor preparado para atender adequadamente a demanda da KPMG. Nesse sentido, o Sr. Bertholini discutiu o assunto com o Sr. Rafael Stec Toledo, Gerente da GCIA - Gerência de Controle Interno e Auditoria, via telefônica, em 04 de

agosto, propondo a postergação da entrevista da KPMG com o CAE. Decidiu-se, no entanto, manter a reunião para que o CAE pudesse se inteirar melhor do projeto a cargo da KPMG.

Assim foi feito e a reunião se mostrou produtiva para que a KPMG pudesse expor, de forma pormenorizada, o processo de consultas em curso junto aos vários órgãos da Administração da SANEPAR. Também foi apresentada ao CAE uma minuta do roteiro de questões que serão abordadas.

Foi então programada uma nova reunião para o próximo dia 17 de agosto, às 14h00, ocasião em que todos os membros do CAE estarão em Curitiba atendendo a 4ª etapa do treinamento gerencial no período da manhã. Esta reunião tem a previsão de duração de 2 horas, portanto das 14h00 às 16h00.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu a apresentação e esclarecimentos feitos pelos Srs. André Coutinho - Sócio da KPMG e Rafael Stec Toledo - Gerente da GCIA - Gerência de Controle Interno e Auditoria e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 07 de agosto de 2017.

Artemio Bertholini - Presidente
Presidente

Ivete Latrônico
Secretária

Erasmus Garanhão - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (C/D)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 07 de agosto de 2017, às 13:30h, na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENCAS:

A presente reunião foi convocada por meio de correspondência eletrônica enviada pela Assessoria de Governança Corporativa. Estiveram presentes os seguintes:

Comitê de Auditoria:

Artemio Bertholini - Presidente

Erasmio Garanhão - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Ivete Latrônico - Secretária

Gerência da Assessoria de Governança Corporativa

Priscila Marchini Brunetta

3 - ORDEM DO DIA:

O propósito da reunião foi o de discutir algumas das competências do Comitê de Auditoria Estatutário e do Comitê Técnico descritas no Estatuto Social e respectivos Regimentos Internos da Companhia.

A discussão do assunto se tornou necessária após a criação do Comitê de Auditoria da SANEPAR, em atendimento do disposto na Lei 13.303/16. Ou seja, algumas das funções formalmente atribuídas ao Comitê de Auditoria (tais como acompanhamento e avaliação dos processos de gestão de riscos, da auditoria interna e dos auditores independentes), ainda se encontram no âmbito de atuação do Comitê Técnico.

Os principais pontos de sobreposição de atribuições de funções dos dois Comitês já haviam sido previamente identificados pelo Conselho de Administração da Companhia e superficialmente discutidos no âmbito do CAE. As sugestões de solução das sobreposições e outros aprimoramentos foram incorporados pela Sra. Priscila Marchini Brunetta diretamente na minuta do Estatuto Social e do Regimento Interno a ser por ela encaminhada para apreciação do Conselho de Administração, considerando que este CAE anuiu às sugestões de alteração do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário.



4 - ENCERRAMENTO:

Ao final dos trabalhos o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu a participação e colaboração dos presentes e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 07 de agosto de 2017.

Artemio Bertholini - Presidente
Presidente

Ivete Latrônico
Secretária

Erasmoo Maranhão - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (D/D)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 07 de agosto de 2017, às 14h30, na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENCAS:

A presente reunião foi convocada por meio de correspondência eletrônica enviada pela Assessoria de Governança Corporativa. Estiveram presentes os seguintes:

Comitê de Auditoria:

Artemio Bertholini - Presidente

Erasmio Garanhão - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Ivete Latrônico - Secretária

3 - ORDEM DO DIA:

O propósito da reunião foi o de discutir, a âmbito interno do Comitê de Auditoria, os seguintes assuntos:

Fundação Sanepar de Assistência Social e Fundação Sanepar de Previdência e Assistência Social - FUSAN:

O Comitê de Auditoria tem, como parte de suas atribuições contempladas no Art. 23º, item VIII dos Estatutos Sociais e Art. 16º, item VIII, do Regimento Interno, a "avaliação da razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentam os cálculos atuariais, bem como o resultado atuarial dos planos de benefícios mantidos pelo fundo de pensão, quando a Companhia for patrocinadora de entidade fechada de previdência complementar".

Nesse sentido, o Presidente do Comitê solicitou a distribuição de cópias ao CAE do último Relatório Anual (exercício de 2016) e dos Estatutos Sociais aplicáveis às duas Fundações.

Foi feita uma discussão superficial destes documentos e programado uma reunião com os Administradores das Fundações para Reunião futura do CAE.

Formatação do Relatório de Atividades do Comitê de Auditoria Estatutário:

Como parte de suas atribuições normais, o Comitê de Auditoria deverá elaborar um Relatório Anual detalhando suas atividades, o qual fará parte dos arquivos oficiais do CAE. Uma versão resumida deste Relatório Anual deverá ser publicada juntamente com as demonstrações

contábeis para o ano por se findar em 31 de dezembro de 2017, sendo esta, portanto, a primeira divulgação por ser feita.

O Sr. Bertholini comentou com os demais Membros do CAE que seria oportuno definir, com a antecedência desejável, a forma e critérios que serão adotados para a elaboração do Relatório Anual e seu respectivo resumo destinado à publicação. Nesse sentido, coletou uma série de exemplos de relatórios de comitês de auditoria que foram publicados no transcorrer do primeiro semestre de 2017, relativos aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2016, os quais foram distribuídos e que poderão servir de referência para o formato por ser adotado pelo CAE da SANEPAR.

Dessa forma, tão logo acordado quanto à sua formatação o referido relatório poderia ser produzido ao longo do exercício, bem como sua formatação para fins de publicação quando da divulgação das demonstrações financeiras para o final do exercício. Este assunto será, portanto, objeto de deliberação nas próximas reuniões do CAE.

Programação das próximas atividades do CAE:

Diversos assuntos foram considerados para serem cobertos nas reuniões do CAE, ficando para a próxima reunião a apresentação de uma pauta com a programação dos principais eventos, a fim de definir prioridades. Uma constatação unânime dos Membros do CAE foi de que o rol de assuntos por serem cobertos exigirá, inevitavelmente, um maior número de reuniões e maior volume de horas de dedicação de seus Membros, em relação ao mínimo estabelecido em Lei, ou seja, bimestralmente de forma ordinária.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final dos trabalhos o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu a participação e colaboração dos presentes e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 07 de agosto de 2017.

Artemio Bertholini - Presidente
Presidente

Ivete Latrônico
Secretária

Erasmus Garanhão - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro