COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ – SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ªREUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – ROCAE 1/2018(A/F)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 05 de fevereiro de 2018, às 10:00h, na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS:

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
Cristiane Debastiani - Membro
Caio Marcio Nogueira Soares – Membro
Lívia Giordano Soares – Assessoria de Governança Corporativa

Diretoria Financeira e de Relações com Investidores
Paulo Rogério Bragatto Battiston – Diretor
Ozires Kloster – Gerente Contábil

3 – ORDEM DO DIA:

Foram tratados alguns assuntos considerados relevantes para o encerramento das demonstrações financeiras para o ano findo em 31 de dezembro de 2017, as quais serão aprovadas pelo Conselho de Administração em reunião programada para 6 do corrente mês.

. Teste com Impairment – foi disponibilizado ao CAE cópia do estudo técnico sobre o valor recuperável dos ativos Imobilizado e Intangível com vida útil definida, tendo como base as unidades geradoras de receita dos segmentos de água e de esgoto. Os resultados de tais estudos revelaram as previsões de geração de fluxos de caixa que permitem a plena recuperação dos ativos, não havendo quaisquer indícios ou evidências que justifiquem constituição de provisão para redução ao valor recuperável.

. CS Bioenergia – também nos foi disponibilizado cópia do balancete daquela coligada para a data-base de 31 de dezembro de 2017, que serviu de base para o cálculo da equivalência

patrimonial registrada na Sanepar, indicando uma perda de R$ 1.791 mil para o exercício (em 2016 a perda atribuída à SANEPAR montou a R$ 3.361 mil). A empresa ainda não se encontra em plena operação, no entanto, este foi o primeiro ano em que registrou suas receitas iniciais, o que deverá ser sensivelmente ampliado no transcorrer de 2018. Nas discussões havidas foi constatado não haver variações significativas em relação às informações conhecidas dos meses anteriores.

. Provisões para ações cíveis, trabalhistas, tributárias e ambientais – referidas provisões montam a R$ 505.634 mil em 31 de dezembro de 2017 e correspondem aquelas contingências consideradas como **perdas prováveis** pelos consultores jurídicos. Para os demais passivos contingentes cuja classificação, pelos mesmos consultores jurídicos é considerada como **perda possível**, no montante de R$ 492.358 mil, não foram constituídas provisões para perdas, ao amparo do que dispõe o CPC 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis. Foi disponibilizado ao CAE cópia das planilhas elaboradas pela Diretoria Jurídica e que serviram de base para os referidos tratamentos contábeis.

. Relatório da BDO Auditores Independentes – o relatório não contém ressalvas ou parágrafos de ênfase sobre os exames praticados nas referidas demonstrações financeiras, tendo sido fornecido ao CAE cópias do parecer assinado e da carta de representação da gerência fornecida aos auditores.
Com relação à atuação dos auditores, os Srs. Paulo e Ozires comentaram que a revisão deste último trimestre transcorreu dentro da normalidade prevista, não tendo havido problemas quanto ao atendimento de prazos ou quanto ao relacionamento da equipe dos auditores com os funcionários da Companhia.

. Publicação da versão resumida do Relatório do Comitê de Auditoria – o Sr. Paulo comentou que o CA deverá decidir pela publicação da versão resumida do relatório de atividades do Comitê de Auditoria Estatutário para o ano de 2017. Sendo este o primeiro ano de atividades do Comitê, sugeriu que deixássemos pronta versão resumida para a reunião do CA do dia 6 de fevereiro.

4 – ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu ao Srs. Paulo Rogério Bragatto Battiston – Diretor e Ozires Kloster – Gerente Contábil pela atenção dispensada e esclarecimentos prestados, dando-se por encerrada a reunião.

Curitiba, 05 de fevereiro de 2018.

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Lívia Giordano Soares – Assessoria de Governança Corporativa

Folha de assinaturas integrante da ATA da 1ª/2018 Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – ROCAE 1/2018 (A/F) aos 05 de fevereiro de 2017.

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ – SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ªREUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – ROCAE 1/2018(B/F)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 05 de fevereiro de 2018, às 13:30h, na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS:

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
Cristiane Debastiani - Membro
Caio Marcio Nogueira Soares – Membro

Diretoria Administrativa
Luciano Valerio Bello Machado

3 – ORDEM DO DIA:

Apresentação do projeto de reestruturação organizacional decorrente dos estudos da Consultoria Falconi e re-definição das atividades da GCIA.

O Sr. Luciano explicou que a Falconi já encaminhou os resultados de seus estudos voltados à fase I do projeto e que agora estão em curso os preparativos para início da Fase II, correspondendo à implantação propriamente dito. Mencionou que o responsável pela implantação, por parte da Falconi, será o Sr. Lisandro Carrilho, com o qual sugeriu que mantivéssemos uma reunião para exposição mais detalhada de todo o processo.

No ato foi feito um conference call com o Sr. Lisandro, tendo ficado combinado que esta reunião conosco poderia ser programada para o mês de março próximo, ou, no máximo, abril.

O Sr. Luciano havia preparado uma exposição em power point, a qual seria discutida e disponibilizada ao CAE. Ponderou, no entanto, preferir aguardar alguns dias para conclusão do processo de discussão e aprovação interna, quando então se teria confirmado a aprovação final do relatório, sem novas alterações.

Com relação à discussão do Plano de Trabalho da Auditoria Interna para 2018, o Sr. Luciano propôs que isto pudesse ocorrer na próxima reunião do CAE, dado que o Sr. Rafael Stec de Toledo se encontrava em férias.

4 – ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu ao Sr. Luciano Valerio Bello Machado pela atenção dispensada e esclarecimentos prestados, dando-se por encerrada a reunião.

Curitiba, 05 de fevereiro de 2018.

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - 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 1ªREUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – ROCAE 1/2018(C/F)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 05 de fevereiro de 2018, às 14:30h, na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS:

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
Cristiane Debastiani - Membro
Caio Marcio Nogueira Soares – Membro
Lívia Giordano Soares – Assessoria de Governança Corporativa

BDO RCS Auditores Independentes
Gilberto de Souza Schlichta – Sócio responsável pelo escritório de Curitiba

3 – ORDEM DO DIA:

O propósito da reunião foi de discutir as conclusões gerais dos trabalhos de auditoria independente da SANEPAR para o ano findo em 31 de dezembro de 2017. Inicialmente o Sr. Gilberto de Souza Schlichta esclareceu que os trabalhos transcorreram normalmente, com o que o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis não contém qualquer ressalva ou mesmo parágrafos de ênfase.

O Sr. Gilberto é o sócio responsável pelo escritório da BDO RCS em Curitiba e que acompanha diretamente os trabalhos de auditoria na SANEPAR. A exemplo do ocorrido na revisão especial do 3° trimestre de 2017, no entanto, o sócio formal que está assinando o relatório é o Sr. Paulo Sérgio Tufani, dado que o processo de formalização do registro no CRC Paraná

ainda não está concluído, como já informado em discussões anteriores.

Um assunto que mereceu especial atenção na reunião consistiu da discussão sobre os PAA - Principais Assuntos de Auditoria, reportados no Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis, e que corresponde aos seguintes:

. Reconhecimento de receita não faturada – consiste nas receitas reconhecidas através de estimativas de consumo médio registradas em períodos anteriores, dado que as medições ocorrem em datas diversas ao longo do mês. O Sr. Paulo Sérgio explicou que a BDO RCS desenvolveu diversos testes nos procedimentos adotados pela Companhia e se deu por satisfeita de que as práticas adotadas são adequadas para refletir tais estimativas.

. Plano de aposentadoria e assistência médica – o assunto se reveste de importância para os auditores em função dos valores envolvidos e da complexidade inerente na avaliação das premissas e no julgamento dos passivos atuariais. O Sr. Paulo informou que o processo de auditoria desenvolvido pela BDO RCS contou com a participação de especialistas na área atuarial e que a conclusão que chegaram é de que as práticas adotadas pela Companhia são adequadas para o apropriado reconhecimento dos passivos atuariais e para a divulgação das informações aplicáveis nas demonstrações contábeis.

. Demandas administrativas e judiciais – a importância do assunto decorre de sua materialidade e de sua complexidade dos julgamentos para determinação da graduação dos potenciais riscos (possíveis, prováveis e remotos), cujo balizamento norteia os distintos tratamentos contábeis. O Sr. Paulo comentou que os principais procedimentos de auditoria praticados consistiram na análise e cotejamento dos dados e informações obtidos através de representações formais dos consultore jurídicos da Companhia e em reuniões periódicas mantidas junto à Administração e o Departamento Jurídico da Companhia. A conclusão que chegaram é de que as práticas adotadas são adequadas para assegurar o apropriado reconhecimento dos passivos contingentes considerados como perda provável e para a divulgação das informações aplicáveis nas demonstrações contábeis.

. Contratos de Concessão – os contratos de concessão são reconhecidos como um Ativo Intangível para a Companhia e representam o seu principal investimento (R$ 7.790.158 mil em 31/12/2017). O Sr. Paulo comentou que os principais procedimentos de auditoria endereçados a este ativo consistiram na validação das previsões para geração dos fluxos

de caixa (UGC-Unidades Geradoras de Caixa), na revisão das premissas adotadas envolvendo volumes, tarifas e taxas de desconto e de testes quanto à acuidade dos cálculos.
A conclusão que se chegou é de que a Companhia adota bons procedimentos para assegurar o reconhecimento apropriado dos contratos de concessão e sua divulgação nas demonstrações contábeis, bem como não existem indícios de deterioração relevante na realização futura destes ativos.

4 – ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu ao Sr. Gilberto de Souza Schlichta pela atenção dispensada e esclarecimentos prestados, dando-se por encerrada a reunião.

Curitiba, 05 de fevereiro de 2018.

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Lívia Giordano Soares – Assessoria de Governança Corporativa

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ – SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ªREUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – ROCAE 1/2018(D/F)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 05 de fevereiro de 2018, das 16:00h às 20:30h das 07:00h às 11:00h no dia 06 de fevereiro, na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS:

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
Cristiane Debastiani - Membro
Caio Marcio Nogueira Soares – Membro
Lívia Giordano Soares – Assessoria de Governança Corporativa

3 – ORDEM DO DIA:

Foram tratados diversos assuntos e organizados os documentos preparatórios para completar a elaboração final dos relatórios (completo e resumido) do Comitê de Auditoria Estatutário relativo ao exercício de 2017.

Também foi feito o follow up de algumas pendências relativas aos arquivos do CAE, do atendimento de solicitação de informações e esclarecimentos remanescentes de reuniões anteriores.

4 – ENCERRAMENTO:

Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença e colaboração dos demais membros do CAE e da área de Governança Corporativa e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 06 de fevereiro de 2018.

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Lívia Giordano Soares – Assessoria de Governança Corporativa

Folha de assinaturas integrante da ATA da 1ª/2018 Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – ROCAE 1/2018 (D/F).

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ – SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ªREUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – ROCAE 1/2018(E/F)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 06 de fevereiro de 2018, às 11:30 h na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS:

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
Cristiane Debastiani - Membro
Caio Marcio Nogueira Soares – Membro

Conselho de Administração:
Mauro Ricardo Machado Costa – Presidente
Luiz Carlos Brum Ferreira
Marcia Carla Pereira Ribeiro
Eduardo Francisco Sciara
Paulino Viapiana
Ezequias Moreira Rodrigues
Adriano Cives Seabra
Elton Evandro Marafigo

3 – ORDEM DO DIA:

O propósito da reunião consistiu na apresentação, pelo CAE, dos seus relatórios de atividades para o ano de 2017, em duas versões, sendo uma completa para os arquivos da Companhia e outra versão simplificada, resumida, destinada a acompanhar o conjunto das demonstrações financeiras por serem publicadas em futuro próximo.

Foram comentados, resumidamente, alguns pontos do relatório e o plano de trabalho do CAE para as atividades do exercício de 2018, o qual será encaminhado ao CA em futuro próximo.

Os membros do CA se manifestaram satisfeitos com os relatórios apresentados e cientes de algumas providências importantes por serem implementadas no transcorrer do primeiro semestre de 2018, relacionadas com a estruturação das áreas de risco e de auditoria interna, levando em conta a definição de segregação de tais atividades e os resultados das recomendações do projeto de reestruturação organizacional recém concluido pela Consultoria Falconi.

4 – ENCERRAMENTO:

O Sr. Artemio Bertholini, em nome dos demais membros, agradeceu ao Sr. Mauro Ricardo Machado Costa pelo apoio do Conselho de Administração às atividades do Comitê de Auditoria Estatutário no transcorrer do exercício de 2017.

Curitiba, 06 de fevereiro de 2018.

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - 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 2ªREUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – ROCAE 2/2018(F/F)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 06 de fevereiro de 2018, às 15:00h, na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS:

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
Cristiane Debastiani - Membro
Caio Marcio Nogueira Soares – Membro
Lívia Giordano Soares – Assessoria de Governança Corporativa

3 – ORDEM DO DIA:

A convocação original para as reuniões do Comitê de Auditoria Estatutário nos dias 5 e 6 de fevereiro contemplava uma reunião com o Conselho Fiscal da SANEPAR, sobre o fechamento das demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017.

Entendimentos informais entre o Sr. Artemio Bertholini e membros do Conselho Fiscal ocorridos nos dias 5 e 6 de fevereiro davam conta, no entanto, de que a minuta do Parecer do Conselho Fiscal não continha qualquer exceção e que os temas relacionados com o encerramento das mencionadas demonstrações consistiam dos mesmos anteriormente discutidos com o CAE na última reunião havida, quando do encerramento do ITR de 30 de setembro de 2017.

Dessa forma, os coordenadores do Conselho Fiscal e do CAE entenderam que a reunião presencial originalmente prevista para as 15:00 h do dia 6 de fevereiro poderia ser dispensada,

dada a confirmação do teor dos posicionamentos formais da Diretoria, dos Auditores Independentes e do Conselho de Administração sobre as demonstrações contábeis, bem como dos relatórios do Comitê de Auditoria e do parecer do próprio Conselho Fiscal.

4 – ENCERRAMENTO:

Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença dos demais membros e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 06 de fevereiro de 2018.

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Lívia Giordano Soares – Assessoria de Governança Corporativa