



**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 3ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (A/D)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 10 de abril de 2019, as 08h37, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

2. CONVOCAÇÃO E PRESENCAS

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela GGRC - Gerência de Governança, Riscos e Compliance. Estiveram presentes: o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário Sr. Marcos Roberto Granado, o membro do Comitê Sr. Artemio Bertholini, a Gerente de Governança, Riscos e Compliance Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente da Auditoria Interna Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski.

3. ORDEM DO DIA

3.1. A Gerente da GGRC, Sra. Ivete Latrônico, fez a abertura da reunião com a abordagem de assuntos administrativos.

3.2. Na sequência, a reunião seguiu para o segundo assunto, que trata da apresentação da nova Gerente da Auditoria Interna, Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski e dos procedimentos e fluxos que a Auditoria Interna da Sanepar deve adotar junto ao CAE - Comitê de Auditoria Estatutário a partir da presente data, restando estabelecida a entrega e apresentação dos relatórios e do andamento do plano anual de atividades conforme dispõem o Regimento Interno da Auditoria.

Foi discutido o andamento do Plano Anual de Auditoria para 2019, o que vem sendo desenvolvido seguindo a programação originalmente concebida.



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 3ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (A/D)

4. ENCERRAMENTO

Ao final, o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 10 de abril de 2019.

Marcos Roberto Granado - Presidente

Artemio Bertholini - Membro Susan Kelly Jacomel - Secretária

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 3ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (B/D)

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 10 de abril de 2019, as 09h30, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

2. CONVOCAÇÃO E PRESENCAS

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela GGRC - Gerência de Governança, Riscos e Compliance. Estiveram presentes: o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário Sr. Marcos Roberto Granado, o membro do Comitê Sr. Artemio Bertholini, a Gerente de Governança, Riscos e Compliance Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente da Auditoria Interna Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na aprovação dos Relatórios da Auditoria Interna relativos aos meses de janeiro, fevereiro e março de 2019.

A Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski apresentou ao Comitê os relatórios das auditorias internas realizadas dos meses de janeiro, fevereiro e março de 2019, seguindo o Regimento Interno da Auditoria.

Com relação a **Auditoria Especial - ESP 004/2018**, o CAE tomou conhecimento e manifesta concordância com os pontos e recomendações relativos às aparentes irregularidades relacionadas com a ampliação da ETE Belém. A este respeito o CAE recomenda que o Conselho de Administração convoque as Diretorias de Investimentos e de Operações para exporem os planos de mitigação de riscos em face a não conclusão das obras com a vazão originalmente prevista. Ou seja, os investimentos foram feitos para ampliar a vazão de 840 l/s para 2.520 l/s e atualmente atingem 1.800 l/s. A preocupação é com potenciais riscos ambientais inerentes a esta restrição operacional.



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 3ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (B/D)

Com relação a **Auditoria Especial - ESP 006/2018**, o CAE entende cabível as recomendações relacionadas a Diretoria da Presidência e a Diretoria de Operações, conforme apontamentos apresentados na presente reunião, para que estas avaliem os procedimentos cabíveis para encaminhamento dos relatórios produzidos pela Auditoria Interna à PGJ - Procuradoria Geral da Justiça do Ministério Público do Paraná.

Além dos relatórios acima mencionados, a Sra. Simone apresentou ao Comitê dois relatórios de Auditoria Específica.

Quanto as Auditorias de Monitoramento, o CAE tomou conhecimento da quantidade dos planos de ações implementados, das pendências junto à CS Bioenergia a serem tratadas junto ao Conselho de Administração e das Auditorias Específicas.

Quanto a Auditoria Específica das Demonstrações Financeiras do exercício de 2017, o CAE solicitou o encaminhamento das "oportunidades de melhoria" para melhor avaliar o Plano de Ação apresentado e a Nota Técnica expedida pelos Auditores Internos. A Gerência da Auditoria Interna encaminhará o material solicitado, o qual será apreciado na próxima reunião ordinária.

O CAE solicitou que a partir do exercício de 2018 a Auditoria Interna realize o monitoramento dos planos de ações ao Relatório de Recomendações da Auditoria Independente.

4. ENCERRAMENTO

Ao final, os membros se deram por satisfeitos com as informações apresentadas e o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 10 de abril de 2019.

Marcos Roberto Granado - Presidente

Artemio Bertholini - Membro

Susan Kelly Jacomel - Secretária

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 3ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (C/D)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 10 de abril de 2019, as 12h50, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

2. CONVOCAÇÃO E PRESENCAS

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela GGRC - Gerência de Governança, Riscos e Compliance. Estiveram presentes: o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário Sr. Marcos Roberto Granado, o membro do Comitê Sr. Artemio Bertholini, secretariando a reunião a assistente da Gerência de Governança, Riscos e Compliance Sra. Susan Kelly Jacomel e para relatar o tema em questão, o Diretor Financeiro e de Relações com Investidores Sr. Abel Demetrio.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na discussão sobre a implantação da Política de Contratação de Auditoria Independente, visando adotar melhores práticas de governança corporativa.

O Sr. Abel Demetrio, apresentou ao CAE a Política de Contratação de Auditoria Independente, aprovada na Redir nº 11/2019 de 26/03/2019, para análise e considerações deste Comitê e posterior aprovação na Reunião Ordinária do Conselho de Administração, que acontecerá em 16/04/2019.

Evidenciou que seu principal objetivo é assegurar que as demonstrações contábeis da Companhia sejam apresentadas de forma adequada e íntegra e garantir que foram auditadas com independência e que os trabalhos foram executados de forma objetiva e imparcial, contribuindo assim para a construção de um ambiente de confiança e credibilidade.

Identificou as responsabilidades do Conselho de Administração, do Comitê de Auditoria Estatutário e dos Auditores Independentes.



**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 3ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (C/D)**

Comentou, também, sobre a contratação da auditoria independente e gestão do contrato, que deverá seguir o RILC - Regulamento Interno de Licitações, Contratos e Convênios.

O CAE, após tomar conhecimento e discutir sobre o assunto, aprovou o encaminhamento da Política de Contratação de Auditoria Independente para aprovação do Conselho de Administração.

4. ENCERRAMENTO

Ao final, os membros do Comitê de Auditoria Estatutário se deram por satisfeitos com as informações apresentadas e deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 10 de abril de 2019.

Marcos Roberto Granado - Presidente

Artemio Bertholini - Membro

Susan Kelly Jacomel - Secretária

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 3ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (D/D)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 10 de abril de 2019, as 15h00, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

2. CONVOCAÇÃO E PRESENCAS

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela GGRC - Gerência de Governança, Riscos e Compliance. Estiveram presentes: o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário Sr. Marcos Roberto Granado, o membro do Comitê Sr. Artemio Bertholini, a Gerente de Governança, Riscos e Compliance Sra. Ivete Latrônico, a Gerente de Auditoria Interna Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski e secretariando a reunião a assistente da GGRC - Gerência de Governança, Riscos e Compliance Sra. Susan Kelly Jacomel e para relatar o tema em questão, a coordenadora de Compliance da GGRC Sra. Livia Giordano Soares.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na apreciação e encaminhamento ao Conselho de Administração do fluxo do tratamento das denúncias de violação do Código de Conduta e Integridade, bem como a proposta de unificação do Comitê de Ética e da Comissão de Procedimento Disciplinar, com vistas à criação de comitê único denominado Comitê de Conduta e na discussão sobre a contratação de canal de denúncias externo.

A coordenadora de Compliance da GGRC, Sra. Livia Giordano Soares, apresentou, para análise do CAE e posterior envio para aprovação do Conselho de Administração, o fluxo do tratamento das denúncias de violação do Código de Conduta e Integridade, bem como a proposta de unificação do Comitê de Ética e da Comissão de Procedimento Disciplinar, com vistas à criação de comitê único denominado Comitê de Conduta.

Esclareceu que o objetivo é estabelecer diretrizes para o sistema de Gestão da Ética da Sanepar, estabelecendo ações institucionais de promoção, diagnóstico, apuração e monitoramento de condutas na Companhia, de forma a garantir o tratamento adequado e eficaz das questões de integridade.

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 3ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (D/D)

Informou sobre o atual cenário da Companhia, que possui algumas fragilidades. E apresentou, como boa prática, um plano para contratação de um canal de denúncias externo, gerido por empresa independente, com requisitos técnicos e profissionais para a adequada recepção das denúncias.

Após tomar conhecimento dos temas em questão, o Comitê de Auditoria Estatutário aprovou o encaminhamento ao Conselho de Administração da proposta de criação do Comitê de Conduta, através da unificação do Comitê de Ética e da Comissão de Procedimento Disciplinar, assim como a contratação de canal de denúncias externo e propôs algumas medidas:

- 1) Que a Auditoria Interna tenha acesso mensal às tabelas de reclamações criadas pela área de Compliance e estabeleça uma rotina para verificação dos casos, dando um reporte trimestral ao CAE, com sugestões de ações das denúncias analisadas por esta gerência;
- 2) Que a Auditoria Interna realize uma análise anual da GGRC-Compliance;
- 3) Que a GGRC-Compliance realize uma visita semestral na Ouvidoria da Sanepar e na empresa contratada para o Canal de Denúncias, para averiguar se a execução do contrato está sendo realizada adequadamente; e
- 4) Que a GGRC repasse um resumo mensal das ocorrências para o Comitê de Auditoria Estatutário, para a Auditoria Interna, para a Diretoria Executiva e para a Presidente do Conselho de Administração.

4. ENCERRAMENTO

Ao final, os membros do Comitê de Auditoria Estatutário se deram por satisfeitos com as informações apresentadas e deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 10 de abril de 2019.

Marcos Roberto Granado - Presidente

Artemio Bertholini - Membro

Susan Kelly Jacomel - Secretária