

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (A/M)

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 08h30, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

2. CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Vilson Ribeiro de Andrade. Também estiveram presentes, a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente de Governança, Riscos e Compliance a Sra. Rita de Cassia Gorny Becher.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na apresentação da nova Gerente de Governança Corporativa, Riscos e Compliance - GGRC, bem como na apresentação dos membros do Comitê de Auditoria Estatutário - CAE.

A Sra. Rita Becher cumprimentou todos os membros, dando as boas-vindas aos novos, se apresentou como gerente da GGRC a partir de 01/06/2019 e se colocou a disposição no que se fizer necessário.

Na sequência, cada membro fez um breve discurso sobre suas experiências profissionais, na seguinte ordem: Sr. Vilson Ribeiro de Andrade, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Artemio Bertholini.

O Sr. Bertholini, que se mantém no Comitê, comentou sobre as principais atividades do CAE desde junho/2017, quando o Comitê foi criado, em atendimento as exigências da Lei 13.303/2016 (Lei das Estatais).

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (A/M)

4. ENCERRAMENTO

Ao final, os membros se manifestaram satisfeitos e deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (B/M)

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 09h10, 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 Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Vilson Ribeiro de Andrade. Também estiveram presentes a Gerente de Governança, Riscos e Compliance a Sra. Rita de Cassia Gorny Becher, a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, o Gerente de Planejamento Estratégico o Sr. Luiz Carlos Braz de Jesus e o Sr. Julio Cesar Chezanoski da GPE.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na apresentação da estrutura da Sanepar ao Comitê de Auditoria Estatutário - CAE.

O Gerente de Planejamento Estratégico, Sr. Luiz Carlos Braz de Jesus, juntamente com o Sr. Julio Cesar Chezanoski, apresentaram os cenários nacional e estadual do saneamento, informando a extensão de Rede de Distribuição de Água - RDA executada pela Sanepar (ref. mar/2019), assim como a extensão de Rede Coletora de Esgoto - RCE, os números de Estações de Tratamento de Água - ETAs, Estações de Tratamento de Esgoto - ETEs, poços, aterros sanitários para o tratamento dos resíduos sólidos, barragens, a Usina de Biogás CS Bioenergia e os 10 maiores Contratos de Concessão existentes.

Retrataram a estrutura dos Órgãos de Governança da Sanepar e a estrutura acionária (ref. abr/2019), enfatizando que hoje a Companhia conta com mais de 43 mil acionistas, o que aumenta a necessidade de controle de gestão.

O Sr. Luiz expôs o mapa estratégico atual e informou que o mesmo está sendo objeto de nova revisitação, através de um

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (B/M)

mapeamento de processos, que tem como objetivo capacitar as pessoas para que melhorem os processos e façam uma boa gestão. Um ciclo de negócio, alicerçado pelo Modelo de Excelência de Gestão - MEG.

Informou os investimentos por região em 2018, destacando cinco grandes macrorregiões, nas quais a Companhia tem suas gerencias gerais, que dão suporte para as gerencias regionais existentes.

Além disso, fez uma breve explanação sobre a estrutura societária da CS Bioenergia, sobre a gestão de segurança das barragens, os programas de educação socioambiental e o relacionamento da Sanepar com o cliente, enfatizando que a pesquisa de satisfação de 2018 teve um índice de aprovação de 79,2%.

Para finalizar, relatou os principais destaques da empresa, como o Prêmio Nacional da Qualidade em Saneamento - PNQS e o ranking do Instituto Trata Brasil, onde Curitiba aparece em 1º lugar entre as capitais, desde 2011.

4. ENCERRAMENTO

Ao final, os membros agradeceram aos Srs. Luiz Carlos Braz de Jesus e Julio Cesar Chezanoski pelas informações prestadas e deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (C/M)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 10h00, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

2. CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Vilson Ribeiro de Andrade. Também estiveram presentes a Gerente de Governança, Riscos e Compliance a Sra. Rita de Cassia Gorny Becher, a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, o Diretor Financeiro e de Relações com Investidores o Sr. Abel Demetrio e o Gerente Contábil o Sr. Ozires Kloster.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na avaliação do requerimento do reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato com a Auditoria Externa BDO - RCS Auditores Independentes S.S. e na apreciação da solicitação de extensão do Contrato até 31/12/2019, com a finalidade de auditar as Demonstrações Contábeis da Companhia.

O Diretor Financeiro e de Relações com Investidores, Sr. Abel Demetrio, juntamente com o Gerente Contábil, Sr. Ozires Kloster, esclareceram que em 22/08/2017 foi realizado o Pregão Eletrônico nº 681583, através do Edital nº 1433/2017, resultando na assinatura do Contrato de Prestação de Serviços - CPS nº 27144/2017 de 03/10/2017, onde a BDO apresentou a melhor proposta, no valor de R\$220.000,00 para a execução dos serviços de auditoria das Demonstrações Contábeis da Companhia, pelo prazo de 365 dias.

Informaram que em 15/08/2018, o referido contrato foi renovado por mais 365 dias, com vencimento previsto para 03/10/2019.

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (C/M)

Comentaram que receberam o Ofício nº 3040/2019 da empresa BDO - RCS Auditores Independentes S.S. no dia 05/06/2019, requerendo reequilíbrio econômico financeiro ao 1º Termo Aditivo do Contrato de Prestação de Serviços - CPS nº 27144/2017 de 03/10/2017 e solicitando a extensão do contrato para auditoria das Informações Trimestrais referentes ao 3º trimestre de 2019 e das Demonstrações Contábeis referentes ao exercício de 2019.

Diante do exposto e, após análises e discussões, o CAE recomendou que não seja estendido o prazo do contrato em questão e que seja providenciado um novo procedimento licitatório tipo técnica e preço para auditoria das Demonstrações Contábeis a partir do 3º trimestre de 2019.

Com relação ao pedido de reequilíbrio econômico-financeiro, o Comitê deliberou no sentido de que o pedido contemple somente os serviços decorrentes do contrato atual.

Ou seja, o posicionamento do CAE deve ser entendido no sentido de que o Comitê não concorda com que se pratique uma revisão em termos gerais, modificando as condições do contrato original e que isto não se confunda com eventuais trabalhos pontuais, surgidos subseqüentemente e que originalmente não haviam sido previstos, para os quais os auditores necessitarão ampliar o escopo de seus trabalhos.

Isto é, ocorrendo a confirmação da necessidade de esforços adicionais também por parte da Auditoria Externa, estes serão oportunamente discutidos e avaliados e, caso aplicável, contratados em separado ou mediante aditivo próprio ao contrato atual.

Quer dizer que o assunto será tratado no momento próprio e como uma demanda pontual, não se confundindo com uma discussão mais ampla de "reequilíbrio econômico-financeiro" do contrato original.

4. ENCERRAMENTO

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (C/M)

Diante do exposto e, após análises e discussões, o CAE encaminha o referido assunto ao Conselho de Administração, para deliberação.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (D/M)

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 11h25, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

2. CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Vilson Ribeiro de Andrade. Também estiveram presentes a Gerente de Governança, Riscos e Compliance a Sra. Rita de Cassia Gorny Becher e a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Coordenadora de Compliance a Sra. Livia Giordano Soares.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu em dar conhecimento ao Comitê de Auditoria Estatutário sobre os encaminhamentos da Política de Transação com Partes Relacionadas.

A Coordenadora de Compliance da GGRC, Sra. Livia Giordano Soares, em atendimento a recomendação contida na Nota Técnica nº 04/2019 do CAE de 02/05/2019, apresentou as medidas adotadas para a efetiva operacionalização da Política de Transações com Partes Relacionadas, entre elas a necessidade de implantação de Comitê Especial de Transações com Partes Relacionadas, que atenderá a recomendação da Auditoria Interna no Relatório SPF nº 003/2018 e que segue as recomendações contidas no Parecer da CVM nº 35/2008.

Informou que o Comitê possuirá regime interno próprio, que disporá sobre as suas atribuições e orientações dos trabalhos e será composto por dois Conselheiros de Administração independentes e um Diretor, sem acúmulo de remuneração.

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (D/M)

Diante do exposto, o CAE sugeriu que seja realizada uma pesquisa de mercado e verificada a possibilidade de se realizar um processo de benchmark com empresas que já tenham implantado um sistema de controle para mitigar eventuais informações falsas.

4. ENCERRAMENTO

Ao final, os membros se mostraram satisfeitos com as informações prestadas e deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (E/M)

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 11h50, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

2. CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Vilson Ribeiro de Andrade. Também esteve presente a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente de Governança, Riscos e Compliance a Sra. Rita de Cassia Gorny Becher.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na entrega ao CAE do Plano de Trabalho Integrado de Gerenciamento de Riscos Estratégicos e Controle Interno Corporativo da Sanepar referente ao período de abril a dezembro de 2019, para conhecimento.

A Sra. Rita Becher informou que a Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC tem acompanhado os planos de trabalho para mitigação dos riscos estratégicos, sem perder de vista os 25 riscos relacionados no estudo da KPMG e que o mapeamento de processos é o grande desafio da Companhia.

O Sr. Artemio Bertholini explicou aos novos membros que a área de gestão de riscos foi criada para atender as exigências da Lei 13.303/2016 e que a Sanepar contratou um estudo com a KPMG Auditores Independentes para mapear os principais riscos da Companhia, onde foram elencados 25 riscos e, destes, 6 foram priorizados. Comentou também sobre como funciona a matriz de risco.

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (E/M)

Além disso, falou sobre a interpretação do CAE no que diz respeito ao que precisa ser realizado no momento, bem como as preocupações com relação ao tema.

A Sra. Rita informou que a revisitação da matriz de risco ocorre anualmente e que em breve passará pela Reunião de Diretoria, para aprovação. Comentou, também, que a cada 5 anos é feita uma reavaliação dos novos riscos na Companhia.

Diante do exposto e, após análises e discussões, o CAE sugeriu que os 19 riscos levantados no estudo da KPMG, que não foram priorizados, também tenham seus donos elegidos, para que possa haver uma gestão sobre os mesmos. Sugeriu, ainda, que seja revista a metodologia de periodicidade de reavaliação de novos riscos na Companhia, para um período inferior a 5 anos, inclusive que sejam reavaliadas outras ordens e não somente de caráter financeiro.

4. ENCERRAMENTO

Ao final, os membros se mostraram satisfeitos com as informações prestadas e deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (F/M)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 12h00, 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 Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Vilson Ribeiro de Andrade. Também esteve presente a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente de Governança, Riscos e Compliance a Sra. Rita de Cassia Gorny Becher.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na entrega ao CAE do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário vigente, para sugestões de alterações.

A Gerente de Governança, Sra. Rita Becher, em conjunto com a Sra. Ivete Latrônico, entregaram ao Comitê uma cópia do Regimento Interno do CAE, para análise e sugestões de alterações, enfatizando que o mesmo deverá ser aprovado pelo Conselho de Administração até o mês de agosto/2019.

Sendo assim, ficou acordado que a GGRC enviará um "de/para", com sugestões de alterações, para a análise e considerações antecipadas dos membros, para validação final na Reunião Ordinária do dia 31/07/2019.

4. ENCERRAMENTO

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (F/M)**

Ao final, os membros deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (G/M)

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 13h30, 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 Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Vilson Ribeiro de Andrade. Também estive presente a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente da Auditoria Interna a Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na reavaliação da **Auditoria Especial - ESP nº 003/2018**, conforme recomendações da 3ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário de 10/04/2019.

A Sra. Simone Schevisbiski reapresentou a ESP nº 003/2018, com as informações solicitadas pelo Comitê na 3ª ROCAE.

Após análises e discussões, o CAE determinou que a Auditoria Interna encaminhe a Auditoria Especial - ESP nº 003/2018 à Diretoria Jurídica para análise e pronunciamento junto ao Ministério Público do Paraná e aos demais órgãos externos demandantes de informações desse processo.

Determinou, ainda, que todas os assuntos de competência jurídica que chegam na Auditoria Interna, sejam encaminhados a Diretoria Jurídica, para resposta junto aos órgãos externos.

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (G/M)**

4. ENCERRAMENTO

Diante do exposto, o CAE encaminha o referido assunto ao Conselho de Administração, para conhecimento.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (H/M)

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 14h35, 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 Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Vilson Ribeiro de Andrade. Também estiveram presentes a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente da Auditoria Interna a Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na reavaliação da **Auditoria Especial - ESP nº 002/2018**, que trata da Auditoria Específica das Demonstrações Financeiras do exercício de 2017, conforme recomendações da 3ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário de 10/04/2019.

A Sra. Simone Schevisbiski entregou ao Comitê o Parecer Técnico da ESP nº 002/2018, solicitado anteriormente e apresentou aos novos membros as solicitações oriundas da 3ª ROCAE.

Após análises e discussões, o CAE determinou que a Gerência Contábil apresente um plano de trabalho para a implantação de um mecanismo de controle interno normatizado nas áreas, para um diagnóstico preciso das contingências trabalhistas mensais, visto que se trata de um grande volume de processos, evitando com isso a possibilidade de erros materiais. Solicitou ainda, que seja implantado as recomendações sugeridas no Relatório da Auditoria, principalmente aquelas relativas a sistematização do processo por meio de normas internas e procedimentos de

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (H/M)

níveis de competência para aprovação de informações lançadas manualmente.

4. ENCERRAMENTO

Ao final, os membros deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (I/M)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 15h15, 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 Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Wilson Ribeiro de Andrade. Também estiveram presentes a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente da Auditoria Interna a Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na apresentação dos Relatórios de Auditoria Interna referentes aos meses de abril e maio de 2019.

A Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski informou que, devido ao grande volume de trabalhos de auditoria interna em realização, estão sendo apresentados antecipadamente os relatórios dos meses de abril e maio de 2019.

A gerente expôs o monitoramento das ações com relação às recomendações da auditoria externa (BDO - RCS Auditores Independentes S.S) relativa ao exercício de 2018.

Retratou a Auditoria Especial - ESP 005/2018, referente a CS Bioenergia S.A., identificando os planos de ação pendentes.

E, para finalizar, informou sobre a situação atual das 9 auditorias específicas da área.

Diante do exposto, o CAE solicitou, com relação a **Auditoria Específica nº 007/2019**, que a Auditoria Interna encaminhe o

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (I/M)**

assunto para a Diretoria Jurídica analisar se é pertinente de manifesto, de acordo com as justificativas legais.

Quanto a Auditoria Específica nº 04/2019, determinou a consulta de profissional especializado, devendo ser agendado uma visita técnica para explanação ao CAE dos trabalhos necessários.

Quanto as Auditorias Específicas nºs 01/2019 e 03/2019, determinou a suspensão dos trabalhos até a definição da avaliação da maturidade do processo.

Em resumo, os Relatórios de Auditoria do mês de Abril e Maio foram aprovados para encaminhamento ao Conselho de Administração, sendo que a Auditoria Específica nº 07/2019, deverá ser encaminhada para parecer jurídico.

4. ENCERRAMENTO

Diante do exposto, o Comitê se mostrou satisfeito com os trabalhos realizados e entende que os assuntos estão satisfatoriamente cobertos, dando por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (J/M)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 16h00, 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 Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Vilson Ribeiro de Andrade. Também estiveram presentes a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente da Auditoria Interna a Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na apresentação da estrutura organizacional da Auditoria Interna.

A Sra. Simone Schevisbiski, apresentou a situação atual e a situação proposta do quadro de funcionários da Auditoria Interna para o exercício de 2019, inclusive as necessidades urgentes e enfatizou que tudo está contemplado no planejamento anual.

A gerente ainda solicitou nova análise com relação a mudança de espaço físico para o novo prédio da sede, o que deverá ser submetido a nova análise do Comitê de Auditoria Estatutário e do Conselho de Administração. Informou que, desde 2004 a Auditoria Interna sempre esteve alocada em ambiente separado, visto a necessidade de isolamento das demais áreas, principalmente devido as oitivas realizadas constantemente com funcionários.

Diante do exposto, o Comitê sugeriu que a gerente apresente para a próxima reunião ordinária novos estudos em conjunto com a Gerência Financeira e a Gerência de Gestão de Pessoas.

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (J/M)**

Sugeriu, também, que a Companhia estude a proposição de um Programa de Seleção Interna - PSI.

Com relação ao espaço físico de trabalho, o CAE sugere que este assunto seja encaminhado ao Conselho de Administração, para deliberação.

4. ENCERRAMENTO

Ao final, os membros deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (K/M)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 16h30, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

2. CONVOCAÇÃO E PRESENÇAS

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Wilson Ribeiro de Andrade, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na entrega ao CAE do Processo de Avaliação Atuarial Anual e Plano de Custeio do FusanPrev (ref. TDS 143100).

O CAE recebeu o referido processo em meio digital, para análise prévia e ficou acordado que a Diretoria das Fundações realizará uma apresentação, para esclarecimentos, até a Reunião Ordinária do dia 31/07/2019.

4. ENCERRAMENTO

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (K/M)**

Ao final, os membros se mostraram satisfeitos com o acordo feito e deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (L/M)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 16h40, 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 Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Wilson Ribeiro de Andrade, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na discussão do Plano preliminar das atividades do Comitê de Auditoria Estatutário para o segundo semestre de 2019.

A Sra. Susan Kelly Jacomel entregou aos membros do Comitê o referido plano preliminar, contemplando os meses de junho a dezembro/2019, para análise e considerações.

Com a finalidade de contemplar as demonstrações financeiras de 31/12/2019, o CAE solicitou que o plano seja estendido até o mês de abril/2020 e reapresentado na próxima Reunião Ordinária.

4. ENCERRAMENTO

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (L/M)**

Ao final, os membros se mostraram satisfeitos e deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
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 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (M/M)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 12 de junho de 2019, as 16h50, 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 Gerência de Governança, Riscos e Compliance - GGRC. Estiveram presentes os seguintes membros: Sr. Artemio Bertholini, Sr. Cassio Prudente Vieira Leite, Sr. Ruy Fonsatti Junior e Sr. Wilson Ribeiro de Andrade, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a assessora da GGRC a Sra. Ivete Latrônico.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na eleição do Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário.

Após discussões e com 3 votos contra 1, foi eleito, por maioria de votos, o Sr. Artemio Bertholini como Presidente do CAE.

4. ENCERRAMENTO

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 5ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (M/M)**

Ao final, os membros se mostraram satisfeitos e deram por encerrada a reunião.

Curitiba, 12 de junho de 2019.

Artemio Bertholini
Membro

Cassio Prudente Vieira Leite
Membro

Ruy Fonsatti Junior
Membro

Vilson Ribeiro de Andrade
Membro

Susan Kelly Jacomel
Secretária