



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (A/F)

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 30 de janeiro de 2019, às 08h30, 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 assistente da GGRC Sra. Susan Kelly Jacomel, secretariando a reunião Sra. Ivete Latrônico e, para relatar o tema em questão, o Gerente Contábil Sr. Ozires Kloster.

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 das demonstrações contábeis e da proposta de destinação dos lucros referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, constantes no Relatório da Administração e Demonstrações Contábeis 2018.

O gerente contábil, Sr. Ozires Kloster, apresentou o relatório das demonstrações contábeis do exercício de 2018, parte integrante do Relatório da Administração e Demonstrações Contábeis 2018, que será submetido ao Conselho de Administração na reunião ordinária que acontecerá no dia 05 do próximo mês.

Distribuiu aos membros do Comitê cópia dos seguintes documentos:

- Interpretação da aplicação do Ofício/Circular/CVM/SNC/SEP nº 01/2019 da CVM;
- Relatório dos auditores externos do dia 29/01/2018; e

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (A/F)

- Carta de representação da Administração enviada aos auditores externos.

Com relação ao Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP nº 01/2019, o gerente informou que os pontos importantes a serem considerados nas demonstrações contábeis foram apropriadamente atendidos.

Enfatizou, ainda, que todas as alterações de legislação ocorridas no ano de 2018 estão contempladas nas demonstrações contábeis da Companhia.

Na sequência, apresentou as principais variações sobre as contas patrimoniais e de resultados de 2018, detalhando as variações de receitas, custos e despesas operacionais, indicadores operacionais e econômico-financeiros, estrutura de capital e investimentos.

Sobre o Relatório da Auditoria Independente, o Sr. Ozires comentou que este não contém qualquer ressalva ou mesmo parágrafos de ênfase.

3.2. Na sequência, o Sr. Ozires apresentou a proposta de destinação dos lucros referentes ao exercício de 2018, matéria analisada pelo Comitê Técnico do dia 29 de janeiro de 2019, que será encaminhada pelo Conselho de Administração para deliberação na Assembleia Geral Ordinária que ocorrerá no mês de abril de 2018.

Apresentou os lucros obtidos no exercício, a previsão de pagamento dos dividendos propostos e dos juros sobre capital próprio, em comparação com o exercício de 2017.

E para finalizar, comentou sobre a Lei nº 10.101/00, que dispõe da participação dos trabalhadores nos lucros ou resultados da empresa e que o valor se encontra provisionado nas demonstrações contábeis de 2018.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final, os membros do Comitê de Auditoria Estatutário se manifestaram satisfeitos com os relatórios apresentados pelo



**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (A/F)**

Sr. Ozires Kloster e o parabenizaram pelos resultados obtidos no exercício de 2018, dando por encerrada a reunião.

Curitiba, 30 de janeiro de 2019.

Marcos Roberto Granado - Presidente

Artemio Bertholini - Membro

Ivete Latrônico - Secretária

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (B/F)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 30 de janeiro de 2019, às 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 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, os assistentes da GGRC Sra. Susan Kelly Jacomel e Sr. Lucas Villatori, secretariando a reunião Sra. Ivete Latrônico e, representando a BDO - RCS Auditores Independentes S.S os Srs. Luiz Carvalho Tenório e Dario Vieira Lima.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na discussão sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 com a auditoria externa (BDO - RCS Auditores Independentes S.S).

O Sr. Dario Vieira Lima comentou sobre os PAAs - Principais Assuntos de Auditoria, reportados no referido Relatório, os quais são:

- Reconhecimento de receita não faturada;
- Plano de aposentadoria e assistência médica;
- Demandas administrativas e judiciais; e
- Contratos de Concessão, onde relatou um assunto bastante explorado: a prorrogação do Contrato de Concessão do município de Maringá, que possui demanda judicial.

O relator informou ainda que a BDO - RCS Auditores Independentes S.S não detectou nenhum ponto relevante que merecesse ajuste com relação às demonstrações contábeis do referido exercício.



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (B/F)

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião os membros do Comitê de Auditoria Estatutário agradeceram aos Srs. Luiz Carvalho Tenório e Dario Vieira Lima pela atenção dispensada e esclarecimentos prestados, dando por encerrada a reunião.

Curitiba, 30 de janeiro de 2019.

Marcos Roberto Granado - Presidente

Artemio Bertholini - Membro

Ivete Latrônico - Secretária

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (C/F)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 30 de janeiro de 2019, às 11h50, 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 assistente da GGRC Sra. Susan Kelly Jacomel, secretariando a reunião Sra. Ivete Latrônico e, para relatar o tema em questão, o Gerente da Auditoria Interna Sr. Rafael Stec Toledo.

3. ORDEM DO DIA

3.1. A Sra. Ivete Latrônico, gerente da GGRC, deu continuidade à reunião, informando o próximo assunto de pauta, que consiste na apresentação da Auditoria Interna sobre a versão final do relatório de Auditoria Específica da CS Bioenergia, bem como do plano de ação e da nota técnica.

O Sr. Rafael Stec Toledo iniciou a apresentação do Relatório nº 005/2018, comunicando aos membros do CAE os andamentos da auditoria interna realizada na CS Bioenergia, bem como as tratativas da empresa Cattalini com a Sanepar, os aportes financeiros realizados e as medidas tomadas durante o exercício de 2018.

Levantou a questão do AFAC - Aporte para Futuro Aumento de Capital pela Sanepar para a CS Bioenergia, no montante de R\$ 3,7 milhões, deliberada pelo Conselho de Administração na 19ª Reunião Ordinária, realizada em 27/11/2018.

O CAE chamou a atenção sobre a forma jurídica do aporte, dado que foi informado que a CS Bioenergia não realizou uma AGE - Assembléia Geral Extraordinária específica para aumento de capital, portanto os recursos apostados pela Sanepar deveriam ser tratados como mútuos, sujeitos à remuneração, ao invés de AFAC.



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (C/F)

Comunicou que a Diretoria da CS Bioenergia realizou uma apresentação ao Conselho de Administração da Sanepar na 1ª reunião de 2019, que aconteceu no dia 11 de janeiro, onde informou a situação atual da empresa e apresentou as devidas justificativas.

O Sr. Artemio comentou que a operação da CS Bioenergia, além de representar um potencial ganho financeiro para a Sanepar, também é uma forma de minimizar custos da Companhia através do tratamento adequado dos dejetos.

Após a apresentação, o Conselho de Auditoria Estatutário tomou ciência acerca do tema em questão e solicitou que o CAE seja informado de todas tratativas realizadas com a CS Bioenergia.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário agradeceu ao Sr. Rafael Stec Toledo pela atenção dispensada e esclarecimentos prestados e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 30 de janeiro de 2019.

Marcos Roberto Granado - Presidente

Artemio Bertholini - Membro

Ivete Latrônico - Secretária



**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (D/F)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 30 de janeiro de 2019, às 12h30, 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 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 assistente da GGRC Sra. Susan Kelly Jacomel e, secretariando a reunião, a Sra. Ivete Latrônico.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na discussão sobre o relatório preliminar das atividades do CAE - Comitê de Auditoria Estatutário do exercício de 2018.

O objetivo do CAE é apresentar o relatório em duas versões, sendo uma completa para os arquivos da Companhia e outra simplificada, resumida, destinada a acompanhar a versão final das demonstrações financeiras da Companhia.

Ficou definido pelos membros do CAE que os mesmos farão o encaminhamento à GGRC da versão final do relatório completo com a devida revisão e alterações efetuadas, juntamente com a formatação resumida para a publicação, até a data de 01/02/2019, para posterior encaminhamento ao Conselho de Administração.

4 - ENCERRAMENTO:

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 30 de janeiro de 2019.

Marcos Roberto Granado - Presidente

Artemio Bertholini - Membro

Ivete Latrônico - Secretária



**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (E/F)**

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 30 de janeiro de 2019, às 12h40, 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 assistente da GGRC Sra. Susan Kelly Jacomel e, secretariando a reunião, a Sra. Ivete Latrônico.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na elaboração do plano preliminar das atividades do Comitê de Auditoria Estatutário para o ano de 2019.

Ficou definido pelos membros do CAE, em conjunto com a Sra. Ivete Latrônico, que esta enviará uma prévia dos assuntos inerentes ao Comitê. Tão logo receba a minuta do Plano, o CAE efetuará suas considerações para eventuais aprimoramentos, caso julgado necessário, com o objetivo de que o mesmo esteja em condições de ser apreciado e aprovado pelo Conselho de Administração.

4 - ENCERRAMENTO:

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a pauta.

Curitiba, 30 de janeiro de 2019.

Marcos Roberto Granado - Presidente

Artemio Bertholini - Membro

Ivete Latrônico - Secretária



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (F/F)

SUMÁRIO

1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO

Realizada no dia 30 de janeiro de 2019, às 16h15, 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 assistente da GGRC Sra. Susan Kelly Jacomel, secretariando a reunião Sra. Ivete Latrônico e, para relatar o tema em questão, o Coordenador de Gerenciamento de Riscos da GGRC, Sr. Valterney Ferreira Cordão Junior.

3. ORDEM DO DIA

3.1. O propósito da reunião consistiu na apreciação do Relatório de Gerenciamento de Riscos Estratégicos referente ao período de setembro a dezembro de 2018.

O referido relatório é apresentado mensalmente à Comissão Permanente de Risco e trimestralmente à Diretoria Executiva, ao Comitê de Auditoria Estatutário e ao Conselho de Administração.

O Sr. Valterney Ferreira Cordão Junior informou sobre as variações dos indicadores de riscos (KRI's), a situação das ações mitigatórias, o dashboard de impactos financeiros, dentre outros assuntos considerados relevantes dos riscos priorizados.

O relator esclareceu que anualmente é realizada revisão dos riscos identificados na Companhia, bem como suas prioridades e que para 2019 a previsão deste trabalho acontecer é no mês de março, onde serão avaliadas as probabilidades e os impactos dos 25 riscos estratégicos. Será realizada também a atualização do apetite a risco.

Após a apresentação, o Conselho de Auditoria Estatutário tomou ciência acerca do tema em questão e recomendou que, para o ano



**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 1ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (F/F)**

de 2019, os planos da Administração incluem a reavaliação dos 25 riscos, com prioridade para os riscos humanos.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião, o Presidente do CAE agradeceu ao Sr. Valterney Ferreira Cordão Junior pelos esclarecimentos prestados, parabenizando-o pelo trabalho realizado até o momento e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 30 de janeiro de 2019.

Marcos Roberto Granado - Presidente

Artemio Bertholini - Membro

Ivete Latrônico - Secretária