



COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR
COMPANHIA ABERTA
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45
ATA DA 6ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - RECAE 6 (A/G)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 20 de dezembro de 2017, às 14:00h, 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

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Livia Giordano Soares - Assessoria de Governança Corporativa

3 - ORDEM DO DIA:

. Apresentação do novo membro do Comitê de Auditoria Estatutário da SANEPAR, Sra. Cristiane Debastiani, a qual substitui o Sr. Erasmo Garanhão. Foram lhe dadas as boas vindas e explicado, em linhas gerais, o *modus operandi* do CAE, os seus arquivos e registros, seu regimento interno, bem como lhe foi entregue um resumo das reuniões havidas com principais assuntos tratados nestes 6 meses de atividade e cópias das respectivas atas.

. O Presidente recapitulou com os demais membros do CAE as principais áreas de atuação focadas pelo CAE, as quais consistiram do acompanhamento do seguinte, em aderência ao que contempla a Lei nº 13.303/76, os Estatutos Sociais da SANEPAR e o Regimento Interno do CAE:

- . processo de elaboração das demonstrações contábeis
- . atividades da auditoria interna
- . atividades da auditoria externa
- . gestão de riscos
- . as duas fundações
- . investimento na CS Bio Energia



Todos estes assuntos foram tratados em reuniões ocorridas no transcorrer destes 6 meses de atividades, excetuando-se a CS Bio Energia, para a qual há um encontro previsto com seus Administradores, para o dia de hoje, às 17:00 h

. Foram discutidos os temas das demais reuniões de trabalho previstas para os dias 20 e 21 de dezembro, bem como os assuntos que seriam tratados pelo Presidente do CAE na apresentação prevista para amanhã, junto ao Conselho de Administração. Dentre tais assuntos, inclue-se a discussão do planejamento de atividades para 2018 (o qual deverá ser ampliado em relação àquele previsto para 2017), e as sugestões quanto ao modelo e encaminhamento do relatório de atividades do CAE relativos a 2017, para que o Conselho decida, oportunamente, a conveniência de se publicar um resumo como parte integrante das demonstrações financeiras previstas para serem divulgadas ao mercado na primeira quinzena de fevereiro.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria reiterou as boas vindas à Sra. Cristiane Debastini e agradeceu a presença de todos.

Curitiba, 20 de dezembro de 2017.

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Livia 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 6ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - RECAE 6 (B/G)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 20 de dezembro de 2017, às 15:00h, 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

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Livia Giordano Soares - Assessoria de Governança Corporativa

GCIA - Gerencia de Controle Interno e Auditoria

Rafael Stec Toledo - Gerente

Peterson Muziol Morosko

Marisa de Lourdes Cassola Theobald

Valterney Ferreira Cordão Junior

3 - ORDEM DO DIA:

O propósito da reunião consistiu da apreciação sobre o andamento do projeto de Gestão de Riscos aos cuidados da empresa de consultoria KPMG, o qual tem como contra-parte, pela SANEPAR, a GCIA.

O Sr. Rafael esclareceu que havia uma previsão original de que o relatório final do projeto como um todo estivesse pronto em meados de dezembro corrente. Em sua avaliação, o projeto já se encontra substancialmente concluído, remanescendo, no entanto, algumas poucas atividades por serem concluídas, o que se espera venha a ocorrer até fevereiro ou março de 2018.

Ainda segundo o Sr. Rafael, as atividades por serem concluídas não afetarão a estrutura do projeto e compreendem questões de importância secundária. De qualquer forma, comentou que será



mantido o condicionamento do pagamento da última parcela contratual, até a aceitação final do relatório.

Foi feita uma reapresentação do Projeto de Gerenciamento de Riscos, originalmente discutido com o CAE em novembro passado (vide ata específica sobre o assunto). Naquela ocasião, estava sendo apresentado para aprovação do Conselho de Administração a indicação dos 6 (seis) "Riscos considerados Priorizados", acompanhados das indicações dos respectivos "Donos dos Riscos" e seus "Facilitadores".

O Sr. Rafael comentou que o Conselho de Administração aprovou a indicação dos seis riscos e decidiu pela inclusão de mais um na condição de prioritário para também ser coberto de imediato. O sétimo "Risco Priorizado" consiste do "R3 - Desequilíbrio Econômico-Financeiro frente aos Contratos de Programa".

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu ao Sr. Rafael Stec de Toledo e demais membros **GCIA - Gerencia de Controle Interno e Auditoria** pela atenção dispensada e esclarecimentos prestados, dando-se por encerrada a reunião.

Curitiba, 20 de dezembro de 2017.

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Livia 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 6ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - RECAE 6 (C/G)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 20 de dezembro de 2017, às 16:00h, 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

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Livia Giordano Soares - Assessoria de Governança Corporativa

GCIA - Gerencia de Controle Interno e Auditoria

Rafael Stec Toledo - Gerente

Peterson Muziol Morosko

3 - ORDEM DO DIA:

O propósito da reunião consistiu na discussão do Planejamento de Trabalho da Auditoria Interna para o ano calendário de 2018, assunto este que já havia sido abordado em reuniões anteriores do CAE com a GCIA.

O Presidente do CAE comentou, no entanto, não ter sido ainda possível revisar o planejamento de atividades das áreas de Gestão de Riscos e da Auditoria Interna para 2018, dadas algumas indefinições sobre a estrutura organizacional ainda em fase de estudos. Como é de conhecimento, a **GCIA - Gerência de Controle Interno e Auditoria** aglutina, na estrutura atual, sob um mesmo gestor, diversas atividades típicas de gestão de riscos, controle interno e auditoria interna, gerando, como decorrência, uma situação de fragilidade quanto a potenciais conflitos de interesse para o futuro.

As informações prestadas pelo Sr. Rafael dão conta de que os estudos sobre estrutura organizacional da SANEPAR estão sendo



conduzidos com a assessoria da Consultoria Falconi, com o que se espera, para breve, uma definição sobre o assunto. De qualquer forma, o Sr. Bertholini comentou com os presentes de que o quadro atual de funcionários lotados na Auditoria Interna não aparenta ser adequadamente dimensionado para atendimento das demandas requeridas. Em face a tais circunstâncias, o Sr. Bertholini acordou com o Sr. Rafael que o planejamento das atividades das áreas de Gestão de Riscos e de Auditoria Interna seja discutido mais adiante, tão logo se tenha a definição decorrente dos estudos sobre a estrutura organizacional.

4 - ENCERRAMENTO:

Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença e colaboração dos Srs. Rafael Stec Toledo e Peterson Muziol Morosko e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 20 de dezembro de 2017

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Livia 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 6ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - RECAE 6 (D/G)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 20 de dezembro de 2017, às 17:00h, 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

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Lívia Giordano Soares - Assessoria de Governança Corporativa

CS BIO ENERGIA

Fabiana Cristina de Campos - Presidente

Luciano Fedalto - Diretor Técnico

Miguel Buss - Diretor Financeiro

3 - ORDEM DO DIA:

Esta foi a primeira reunião do CAE com a Administração da CS Bio Energia. O Sr. Bertholini efetuou rápida explanação sobre a estrutura e escopo de atuação do CAE, comentando que suas atribuições, ao amparo da Lei nº 13.303/76, contemplam o acompanhamento de participações societárias da SANEPAR em empresas controladas.

Atualmente, o controle acionário da CS Bio Energia compreende 60% do Grupo Catalini e 40% da SANEPAR. No entanto, discussões se encontram em estado adiantado para que a SANEPAR adquira o controle acionário da Companhia, com o que a iniciativa tem o propósito de permitir este acompanhamento desde o início da transação.

Os Administradores da CS Bio Energia efetuaram uma apresentação dos objetivos operacionais da Empresa, esclarecendo que seu foco essencial consiste no tratamento de



lodo e de resíduos orgânicos, mediante utilização de tecnologia de ponta inédita na América Latina. Como parte do processo, há a geração de gás butano e sua conversão em energia elétrica, cuja exploração permitirá importante fonte de receita.

A CS Bio Energia ainda não está operando a pleno, vez que ainda se encontra em estágio pré-operacional, do que decorre seus prejuízos até o momento. A Administração acredita que seu equilíbrio operacional ocorra em 2018.

Foram apresentadas diversas informações de natureza institucional da CS Bio Energia em material impresso e em vídeo, cópias dos quais foram disponibilizados para os arquivos do CAE.

Os Administradores da CS Bio Energia se colocaram à disposição do CAE para uma visita às suas instalações, o que deverá ser programado para fevereiro ou março de 2018.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu a presença e os esclarecimentos prestados pelos Administradores da CS Bio Energia e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 20 de dezembro de 2017

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Livia 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 6ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - RECAE 6 (E/G)

SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 21 de dezembro de 2017, às 08:00h, 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

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Ivete Latrônico - Assessoria de Governança Corporativa

Diretoria Comercial:

Antonio Carlos Salles Belinati - Diretor

3 - ORDEM DO DIA:

O propósito da reunião consistiu na apresentação das principais atividades comerciais da SANEPAR e sobre os assuntos que tem requerido atenção prioritária por parte da Diretoria responsável pela área.

O Sr. Belinati disponibilizou ao CAE uma apresentação detalhada sobre as atividades da Diretoria Comercial, a qual serviu de base para as discussões e comentários a seguir.

A área se encontra estruturada em três atividades: Concessões, Comercial e Marketing e Novos Negócios, abrangendo, ao todo, 50 funcionários. Presentemente são administrados aproximadamente 350 contratos, dos quais 150 correspondem a programas com vigência para 30 anos.

O Sr. Belinati comentou que a Administração da SANEPAR tem desenvolvido consideráveis esforços, nos últimos anos, para permitir a ampliação e recuperação de programas junto aos municípios do Estado. Mencionou que em 2010 existiam mais de

uma centena de contratos vencidos, dos quais atualmente remanesçam apenas 14 pendentes de renovação. A criação da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Infraestrutura do Paraná - AGEPAR, tem permitido a viabilização da recuperação de muitos programas.

Para os serviços relacionados com atendimento a Clientes e Comercialização, muitas iniciativas têm sido implementadas com sucesso, tais como o canal de ligações gratuitas, a criação do guia para os clientes "Seja Bem-Vindo a Sanepar", o desenvolvimento do aplicativo "Sanepar Mobile", o simulador de tarifas inteligente no Site da Sanepar e a implantação do QR Code na conta da Sanepar e nos copos de água. Os principais desafios relacionados com estes serviços, conforme comentou o Sr. Belinati, consistem na ampliação da base de clientes usuários do atendimento virtual, a implantação da conta digital por e-mail, a prospecção e fidelização de novos clientes que adotam fontes alternativas de abastecimento e a redução do tempo médio de espera nas Centrais de Relacionamento e no Teleatendimento.

Com relação ao Cadastro de usuários, as principais melhorias que têm sido obtidas consistem na redução de clientes sem CNPJ/CPF como decorrência dos convênios firmados com COPEL/DETRAN/SERASA e Prefeituras, a implantação do SGO - Sistema de Gerenciamento de Obras e o Georeferenciamento das ligações. Os principais desafios deste setor consistem na atualização completa do cadastro comercial dos clientes, das ligações e dos imóveis e a disponibilização de informações solicitadas pelo Poder Judiciário por meio de ambiente virtual, o que permitirá uma significativa redução dos custos burocráticos atuais que a SANEPAR incorre para atender às demandas físicas, usualmente via ofícios e intimações.

Com relação ao Faturamento, Arrecadação e Cobrança, os principais aprimoramentos e melhorias obtidas têm sido relacionados com a leitura e emissão simultânea das contas leituras via GPS, a implantação dos serviços de suspensão temporária a pedido dos clientes, o desenvolvimento do novo sistema de arrecadação - SAS, a implantação do Mobile de Cobrança, a contratação de empresas especializadas para cobrança administrativa de débitos e a implantação do RECREC. Como desafios, os principais objetivos consistem na intensificação dos mecanismos para combate às irregularidades e fraudes nas ligações, no desenvolvimento de procedimentos para ampliação de sanções pecuniárias em irregularidades nas ligações de esgoto e redução na inadimplência via ampliação dos recursos já disponíveis, tais como reaviso, fita adesiva, corte obturador, negativação, CADIN, cobrança terceirizada e procedimentos de cobrança judicial.



Quanto aos índices de inadimplência, o Sr. Belinati comentou que a SANEPAR tem um índice muito baixo, dentre os melhores do Brasil, o que não invalida, no entanto, a aplicação de mecanismos que possam melhorar ainda mais o desempenho neste tema.

Com relação a novos negócios, o Sr. Belinati comentou que esta tem sido uma preocupação constante, dado o enorme potencial de penetração no mercado que a SANEPAR dispõe, para exploração de atividades comerciais associadas ao seu foco de negócios. Presentemente, as principais atividades nesse sentido consistem da coleta e tratamento de lixo que já são feitos em uma centena de municípios e os investimentos que têm sido feitos na CS Bio Energia.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu o Sr. Antonio Carlos Salles Belinati pela atenção e esclarecimentos prestados ao CAE, dando-se por encerrada a reunião.

Curitiba, 21 de dezembro de 2017

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Ivete Latrônico - 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 6ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - RECAE 6 (F/G)
SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 21 de dezembro de 2017, às 10:00h, 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
Cristiane Debastiani - Membro
Caio Marcio Nogueira Soares - Membro
Ivete Latrônico - Assessoria de Governança Corporativa

Diretoria Jurídica:

Dr. Flávio Luis Coutinho Slivinski - Diretor

3 - ORDEM DO DIA:

O propósito da reunião consistiu na apresentação das principais atividades da Diretoria Jurídica da SANEPAR e a situação atual das ações nas quais a Companhia figura nos polos ativo e passivo. A criação da Diretoria se deu em 2005. O Dr. Flávio disponibilizou ao CAE uma apresentação detalhada sobre as atividades da Diretoria Jurídica, com base na qual foram desenvolvidos as discussões e comentários a seguir. Explicou que o contingente funcional da área compreende uma centena de funcionários, dos quais 80 efetivos e 20 estagiários. Deste grupo, cerca de 40 compreendem profissionais com formação em direito e 5 com formação contábil, sendo os demais com formação diversa e que auxiliam no suporte administrativo.

A área Jurídica está distribuída em cinco núcleos regionais, sediados em Curitiba, Cascavel, Londrina, Maringá e Ponta Grossa, os quais acompanham, presentemente, cerca de 46 mil processos ativos nos quais a SANEPAR é parte.

Quanto às áreas de atuação, as atividades se encontram distribuídas nas seguintes coordenadorias: Concessões e Consumo, Trabalhista e Previdenciária, Desapropriações e

Servidões, Licitações e Contratos, Responsabilidade Civil e Direito Ambiental.

Em termos de volumes, o Dr. Flávio comentou que a maior parte (estimou 1/3) dos 46 mil processos correspondem a demandas de natureza trabalhista. O restante se distribui nos seguintes:

- . direito do consumidor (principalmente falta de água);
- . direito ambiental;
- . desapropriações;
- . licitações e contratos;
- . concessões e questões regulatórias (demandas da AGEPAR).

Praticamente todo o suporte jurídico da Companhia é provido pela Diretoria Jurídica, ou seja, quase nada é terceirizado. Existem duas Gerências que distribuem as tarefas e encaminham os processos administrados pela Diretoria Jurídica, denominadas USJU e USDA. Todas as intimações e notificações são recepcionadas por uma secretaria-geral centralizada na USJU.

Os membros do CAE solicitaram ao Dr. Flávio uma composição dos montantes financeiros das ações em curso, classificados quanto à sua natureza, bem como uma estimativa global de seu potencial desfecho, catalogados nas grandes classes de desfecho remoto, possível e provável, que correspondem aos parâmetros usualmente utilizados para a constituição das provisões para fazer face às contingências de natureza jurídica, refletidas nas demonstrações contábeis. O Dr. Flávio nos explicou que não dispunha, em mãos, de uma composição atualizada com tais informações, mas que poderia disponibilizá-la ao CAE, na sequência.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu ao Dr. Flavio Luiz Coutinho Slivinski pela atenção e esclarecimentos prestados ao CAE, dando-se por encerrada a reunião.

Curitiba, 21 de dezembro de 2017

Artemio Bertholini - Presidente

Cristiane Debastiani - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Ivete Latrônico - 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 6ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - RECAE 6 (G/G)
SUMÁRIO

1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:

Realizada no dia 21 de dezembro de 2017, às 15:00h, na sede social da Companhia, na Rua Engenheiros Rebouças, 1.376, em Curitiba - Paraná.

2 - CONVOCAÇÃO E PRESENCAS:

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

Comitê de Auditoria:

Artemio Bertholini - Presidente
Priscila Marchini Brunetta - Gerente da Assessoria de Governança Corporativa

Conselho de Administração da SANEPAR

Mauro Ricardo Machado Costa - Presidente
Mounir Chaowiche
Luiz Carlos Brum Ferreira
Adriano Cives Seabra
Marcia Carla Pereira Ribeiro
Eduardo Francisco Sciarra
Paulino Viapiana
Michele Caputo Neto
Ezequias Moreira Rodrigues
Elton Evandro Marafigo

3 - ORDEM DO DIA:

O propósito da reunião consistiu em informar ao Conselho de Administração sobre as principais atividades do CAE desde sua instalação, em junho de 2017, e o delineamento do plano de trabalho para o próximo exercício de 2018.

Inicialmente, o Sr. Bertholini mencionou aos Senhores Conselheiros que as principais áreas de atuação focadas pelo CAE consistiram do acompanhamento do seguinte, em aderência ao que contempla a Lei nº 13.303/76, os Estatutos Sociais da SANEPAR e o Regimento Interno do CAE:

- . processo de elaboração das demonstrações contábeis;
- . atividades da auditoria interna;

- . atividades da auditoria externa;
- . gestão de riscos;
- . as duas fundações;
- . investimento na CS Bio Energia.

O Sr. Bertholini distribuiu aos Conselheiros um resumo das reuniões promovidas nestes 6 meses de funcionamento do CAE, comentando ter sido necessário ampliar o volume originalmente previsto de reuniões, com o que a agenda foi substancialmente complementada por várias reuniões em caráter extraordinário. Para o planejamento de 2018, estará sendo apresentado, para apreciação do Conselho de Administração, uma programação contemplando um maior número de reuniões do CAE, com o propósito de proporcionar melhor cobertura às demandas previstas.

O Sr. Bertholini comentou aos Senhores Conselheiros que considera os resultados das reuniões satisfatórios no sentido de atender a cobertura básica de atuação do CAE. Mencionou, no entanto, não ter sido ainda possível revisar o planejamento de atividades das áreas de Gestão de Riscos e da Auditoria Interna para 2018, dadas algumas indefinições sobre a estrutura organizacional ainda em fase de estudos. Como é de conhecimento, a GCIA - Gerencia de Controle Interno e Auditoria aglutina, na estrutura atual, sob um mesmo gestor, diversas atividades típicas de gestão de riscos, controle interno e auditoria interna, gerando, como decorrência, uma situação de fragilidade quanto a potenciais conflitos de interesse para o futuro.

As informações da Gerência da GCIA dão conta de que os estudos sobre estrutura organizacional da SANEPAR estão sendo conduzidos com a assessoria da Consultoria Falconi, com o que se espera, para breve, uma definição sobre o assunto. De qualquer forma, o Sr. Bertholini comentou com os Senhores Conselheiros de que o quadro atual de funcionários lotados na Auditoria Interna não aparenta ser adequadamente dimensionado para atendimento das demandas requeridas. Em face a tais circunstâncias, o Sr. Bertholini mencionou que o planejamento das atividades das áreas de Gestão de Riscos e de Auditoria Interna irão requerer atenção prioritária por parte do CAE, tão logo se tenha a definição decorrente dos estudos sobre a estrutura organizacional.

Ainda sobre este tema, a Conselheira Marcia Carla Pereira Ribeiro comentou sobre as discussões em andamento para criação de uma comissão para acompanhamento da implantação da área de Gestão de Riscos, para o que considera importante haver o envolvimento por parte de membro do CAE. Nesse sentido, oportunamente se discutirá a melhor forma para colaboração dessa iniciativa.



Por ser este o primeiro ano de funcionamento do CAE, o Sr. Bertholini propôs desenvolver um modelo de relatório circunstanciado que passará a fazer parte dos arquivos do CAE, bem como um modelo de relatório resumido que acompanharia as demonstrações contábeis da SANEPAR, na hipótese que o Conselho de Administração opte por sua divulgação, o que não é formalmente requerido pela Lei nº 13.303. Sobre este tema, o Sr. Mauro Ricardo Machado Costa comentou que, possivelmente, a Companhia não divulgará o relatório do CAE neste seu primeiro ano de atividades, a exemplo do que ocorreu com a COPEL. De qualquer forma, o Sr. Bertholini sugeriu, e foi acatado, encaminhar ao Conselho de Administração uma minuta contendo o teor sugerido para o relatório no transcorrer da segunda quinzena de janeiro próximo, com o que haveria tempo hábil para que os Conselheiros estudem o assunto, dado que as demonstrações contábeis deverão estar concluídas e divulgadas na primeira quinzena de fevereiro.

4 - ENCERRAMENTO:

Ao final da reunião o Sr. Bertholini agradeceu ao Sr. Mauro Ricardo Machado Costa a oportunidade de expor ao Conselho de Administração o andamento das atividades do Comitê de Auditoria Estatutário da SANEPAR.

Curitiba, 21 de dezembro de 2017.

Artemio Bertholini - Presidente

Priscila Marchini Brunetta - Gerente da Assessoria de Governança Corporativa