

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ – SANEPAR**  
**COMPANHIA ABERTA**  
**REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45**  
**ATA DA 4ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO – ROCAE 4 (A/C)**

**SUMÁRIO**

**1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:**

Realizada no dia 06 de novembro 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  
Erasmio Garanhão - Membro  
Caio Márcio Nogueira Soares - Membro  
Livia Regina Lay Marques Giordano - Secretária

**GCIA - Gerência de Controle Interno e Auditoria e KPMG**

Rafael Stec Toledo - Gerência da GCIA  
Renata Bertele - Diretora da Área de Advisory - KPMG  
Eduardo Fuhrer - Gerente da Área de Advisory - KPMG

**3 - ORDEM DO DIA:**

Apresentação da minuta do processo de Appetite a Riscos (processo TDS 0114942) elaborado com a participação da KPMG e que deverá ser encaminhado para apreciação do Conselho de Administração.

A apresentação foi feita pelos representantes da KPMG e cobriu, inicialmente, a estrutura conceitual do modelo, metodologia de cálculos e a comparação do valor do apetite com os saldos financeiros da Sanepar.

Na sequência, foram apresentados os 25 riscos estratégicos considerados mais importantes para a SANEPAR, dentre os quais os cinco propostos para serem priorizados de imediato, que consistem dos seguintes:

- . R1 - Redução da Receita
- . R2 - Não renovação ou perda de contratos de programa
- . R4 - Não cumprimento das leis e responsabilidades ambientais
- . R 12 - Não execução do plano de investimentos
- . R 15 - Falha no posicionamento perante a sociedade do propósito da SANEPAR

Adicionalmente, também foram apresentados, para os riscos prioritizados, seus respectivos "Donos do Risco" e seus "Facilitadores".

O Sr. Rafael Stec informou aos membros do CAE que o contrato de prestação de serviços com a KPMG vem sendo executado a contento, ou seja, dentro das condições previstas, com o que se supõe que o projeto, como um todo, esteja concluído no prazo previsto, de meados de dezembro próximo futuro.

Os membros do CAE se deram por satisfeitos com as explicações fornecidas, no entanto, sugeriu que se elabore uma nota técnica ao Conselho de Administração, justificando e fundamentando as razões pela escolha dos 5 riscos que serão prioritizados, dado que a escolha representa uma combinação de fatores objetivos e subjetivos. Os representantes da KPMG e a Gerência da GCIA concordaram com a observação, com o que o CAE elaborou um voto mencionando o fato ao Conselho de Administração.

#### **4 - ENCERRAMENTO:**

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu a apresentação e esclarecimentos feitos pela Sra. Renata e pelos Srs. Eduardo e Rafael e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 06 de novembro de 2017.

Artemio Bertholini - Presidente

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Erasmus Maranhão - Membro

Livia Regina Lay Marques Giordano - Secretária

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR**  
**COMPANHIA ABERTA**  
**REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45**  
**ATA DA 4ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE 4 (B/C)**

**SUMÁRIO**

**1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:**

Realizada no dia 06 de novembro 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  
Erasmio Garanhão - Membro  
Caio Marcio Nogueira Soares - Membro  
Priscila Marchini Brunetta - Gerência de Governança Corporativa

**Diretoria Executiva:**

Luciano Valério Bello Machado - Diretor Administrativo  
Antonio Carlos Belinati - Diretor Comercial  
Paulo Rogério Bragatto Battiston - Diretor Financeiro e de RI  
João Martinho Cleto Reis Junior - Diretor de Investimentos  
Flavio Luis Coutinho Slivinski - Diretor Jurídico  
Glaucio Machado Requião - Diretor de Meio Ambiente e Ação Social  
Paulo Alberto Dedavid - Diretor de Operações

**3 - ORDEM DO DIA:**

Sendo esta a primeira reunião do CAE com a Diretoria plena, seu propósito consistiu em apresentar a estrutura, objetivos e plano de trabalho do Comitê de Auditoria Estatutário da SANEPAR.

Nesse sentido, o Presidente do Comitê expôs aos presentes as principais áreas de sua atuação, as quais consistem no acompanhamento do processo de elaboração e divulgação das demonstrações contábeis da Cia., no acompanhamento da atuação das auditorias interna e externa, no acompanhamento da gestão dos controles de riscos e no acompanhamento das operações das Fundações e da CS Bioenergia.

Também foi distribuído aos presentes uma agenda de trabalho resumindo as principais atividades do CAE desde o início de suas atividades, em junho de 2017, bem como o delineamento do Plano de Trabalho para 2018.

Foram identificados alguns assuntos de interesse que justificam reuniões periódicas com as diretorias, individualmente, bem como a conveniência de se promover reuniões gerais entre o CAE e a Diretoria Executiva, ao menos em bases semestrais, a ser definido com o Conselho de Administração.

#### **4 - ENCERRAMENTO:**

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu aos membros da Diretoria Executiva a oportunidade e atenção dispensados para as atividades do CAE, dando-se por encerrada a reunião.

Curitiba, 06 de novembro de 2017.

Artemio Bertholini - Presidente

Erasmão Garanhão - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Priscila Marchini Brunetta - Gerência de Governança Corporativa

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR**  
**COMPANHIA ABERTA**  
**REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45**  
**ATA DA 4ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE 4 (C/C)**

**SUMÁRIO**

**1 - DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO:**

Realizada no dia 06 de novembro 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  
Erasmio Garanhão - Membro  
Caio Marcio Nogueira Soares - Membro  
Livia Giordano Soares - Secretária

**Gerência de Contabilidade**

Ozires Kloster - Gerente da Unidade de Serviço Contábil

**3 - ORDEM DO DIA:**

Apresentação e discussão do ITR aplicável ao 3º trimestre findo em 30 de setembro de 2017.

O Sr. Ozires Kloster distribuiu aos membros do CAE uma apresentação dos resultados acumulados dos nove meses de operações, contendo diversas análises sobre a performance da Cia. e dos principais indicadores de desempenho e das variações ocorridas comparadas aos exercícios anteriores.

De modo geral não ocorreram, no período, variações significativas que impactassem as principais rubricas. Os casos que chamam mais à atenção compreendem os gastos com o plano de desligamento voluntário de funcionários, que teve uma adesão importante no trimestre e se encontra integralmente provisionado. Outro componente que chamou à atenção consiste no acréscimo de certas despesas operacionais, as quais estão relacionadas, em parte, com os custos de transporte de material para processamento na CS Bioenergia. Conforme as explicações do Sr. Ozires, tais gastos devem sofrer sensível redução, doravante, com a inauguração dos dutos para transporte dos materiais diretamente àquela coligada.

Discutiu-se, também, o Relatório dos Auditores sobre a Revisão Trimestral, emitido pela BDO RCS Auditores Independentes, o qual não contém qualquer ressalva. Esta foi a primeira revisão feita pela BDO RCS, a qual substituiu a empresa anterior E&Y

#### **4 - ENCERRAMENTO:**

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria agradeceu a apresentação e esclarecimentos feitos pelo Sr. Ozires Kloster e deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 06 de novembro de 2017

Artemio Bertholini - Presidente

Erasmio Garanhão - Membro

Caio Marcio Nogueira Soares - Membro

Lívia Giordano Soares - Secretária