

## **Ata da 51ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar**

Em oito de fevereiro de dois mil e vinte e quatro, às 08h30, ocorreu a 51ª (quinquagésima primeira) reunião ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE), da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar, por webconferência e presencialmente, no espaço Big data 1, situado na Rua Mateus Leme Nº 1561, em Curitiba - PR, com a presença dos membros: João Luiz Barbur Madalozzo, Evandro Henrique Palegari e Lineu Edison Tomass. Participaram também: André Gustavo Souza Garbosa, diretor-presidente; Nestor Werner Junior, diretor administrativo-financeiro; Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira, coordenadora da Auditoria Interna; Juliano Aziz Domingos, coordenador do Núcleo de Controle Interno; Fernando José Fendrich, gerente de finanças e contratos administrativos; Sulyvan Truppel Kuhnen, diretor administrativo-financeiro da Previcel; e Paloma Giovana Groxko, que secretariou a reunião.

Assuntos da pauta:

1. Assuntos da Auditoria Interna;
2. apresentação do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN2023;
3. assuntos do Controle Interno;
4. apresentação dos balancetes de outubro a dezembro 2023;
5. acompanhamento da execução orçamentária e financeira;
6. ciência do relatório de avaliação atuarial do impacto dos benefícios pós-emprego nos ativos e passivos da Celepar;
7. acompanhamento da evolução do passivo atuarial da previdência privada da Celepar - Previcel;
8. assuntos gerais.

O presidente do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE), João Luiz Barbur Madalozzo, abriu a reunião cumprimentando os participantes e abordou o primeiro item da pauta. A coordenadora da Auditoria Interna, Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira, atualizou sobre o contrato com a empresa de auditoria interna Venx. Salientou o cumprimento do cronograma, que vai até novembro, com um total de oito auditorias para 2024. O CAE registrou ciência sobre o item.

No item dois da pauta, Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira apresentou o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN2023 que será publicado no site da companhia. João Luiz Barbur Madalozzo parabenizou a atuação da auditoria interna. O CAE registrou ciência sobre o relatório.

Em relação ao item três da pauta, o coordenador do Núcleo de Controle Interno, Juliano Aziz Domingos, reportou ao comitê o acompanhamento das ações da companhia no Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE-PR). O CAE registrou ciência sobre o item.

Em seguida, no item quatro da pauta, a respeito dos balancetes de outubro a dezembro 2023, o gerente de finanças e contratos administrativos, Fernando José Fendrich, informou que o balancete de dezembro ainda está em análise pelos auditores independentes, sendo disponibilizado após o fechamento. Na ocasião, apresentou um relatório anual com os primeiros resultados do exercício de 2023, com foco gerencial. O gerente destacou o crescimento da receita de 69,2% nos últimos quatro anos, apresentando gráficos da evolução das receitas, das despesas e das despesas de pessoal ao longo da última década em diversas análises, conforme material enviado previamente ao CAE. O gerente também apresentou um comparativo das dez maiores fontes de receita da Celepar, que representam 88% das receitas totais, bem como a evolução detalhada das receitas e das despesas de 2020 a 2023. O gerente ressaltou que após o fechamento final do Balanço e apresentação do parecer dos auditores independentes, serão apresentados outros indicadores, como lucro e EBITDA. João Luiz Barbur Madalozzo sugeriu um estudo sobre a desoneração da folha. Fernando José Fendrich esclareceu que o estudo já foi feito e está previsto no Orçamento 2024 aprovado pelo Conselho de Administração. O diretor-presidente, André Gustavo Souza Garbosa, informou sobre a postura conservadora com relação à desoneração e agradeceu o time pelo recorde de crescimento da companhia, que superou o já expressivo crescimento do ano anterior. Lineu Edison Tomass parabenizou a Celepar pelo avanço em eficiência.

Passando ao item cinco da pauta, Fernando José Fendrich apresentou a posição da (i) execução orçamentária, atualizada até 31/12/2023, (ii) a posição das contas em atraso de clientes e (iii) a



## Ata da 51ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar

posição financeira e detalhada de caixa, atualizadas até 31/01/2024, bem como a evolução dessas posições nos últimos doze meses, que neste mês representa o ano completo de janeiro a dezembro de 2023. O gerente destacou que a companhia fechou 2023 com receitas acima das orçadas e despesas abaixo do que foi orçado, configurando execução orçamentária equilibrada. Quanto às contas de clientes em atraso, apesar de ser habitual um represamento de pagamentos em janeiro, o acréscimo significativo deu-se em razão da adaptação das grandes secretarias ao novo sistema financeiro do Estado, o SIAFIC. É uma questão operacional que deve se resolver em breve, normalizando o fluxo de recebimentos. A posição de caixa refletiu o não pagamento dos principais clientes, referentes às notas de dezembro, contudo a situação não é preocupante pois o caixa da companhia possui reservas para fazer frente a situações como esta. O CAE registrou ciência sobre o item.

Ato contínuo, no item seis da pauta, Fernando José Fendrich apresentou o relatório de avaliação atuarial do impacto dos benefícios pós-emprego nos ativos e passivos da Celepar, que apresenta o resultado de estudo contratado pela companhia acerca dos planos previdenciários patrocinados pela Celepar, submetido aos auditores independentes e à auditoria interna. O gerente destacou que este estudo é independente dos estudos realizados pela Previdência Privada da Celepar – PREVICEL, já que as instituições de previdência seguem regulações da PREVIC, enquanto as empresas se submetem ao CPC 33 / CVM 110. Após os esclarecimentos, os membros do CAE registraram ciência sobre o relatório, disponibilizado previamente.

No item sete da pauta, o diretor administrativo-financeiro da Previcel, Sulyvan Truppel Kuhnen, apresentou o relatório da evolução do Passivo Atuarial da Previcel – Previdência Privada da Celepar e explanou sobre o resultado técnico do exercício, enfatizando as provisões matemáticas atuais necessárias para o cumprimento das obrigações do plano no valor de R\$ 401.269.555,00 (quatrocentos e um milhões, duzentos e sessenta e nove mil e quinhentos e cinquenta e cinco reais) em 31/12/2023. Ressaltou, ainda, o patrimônio de cobertura do plano registrado na data de 31/12/2023 no valor de R\$ 449.924.232,00 (quatrocentos e quarenta e nove milhões, novecentos e vinte e quatro mil e duzentos e trinta e dois reais), o que resultou num superavit técnico acumulado no ano de 2023 de R\$ 48.654.677,00 (quarenta e oito milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil e seiscentos e setenta e sete reais). Após os esclarecimentos, o CAE registrou ciência sobre a situação da Previcel.

Em assuntos gerais, o diretor administrativo-financeiro, Nestor Werner Junior, informou seu desligamento da Celepar, a pedido, a partir de 09/02/24, e agradeceu o período em que fez parte da companhia. Comentou sobre a excelente qualificação do novo diretor que irá assumir a diretoria em seu lugar. João Luiz Barbur Madalozzo também agradeceu a parceria e desejou sucesso na nova etapa. Os demais membros do CAE endossaram os agradecimentos. André Gustavo Souza Garbosa agradeceu o empenho e dinamismo do trabalho executado pelo diretor administrativo-financeiro e informou, também, sobre a alteração do diretor de mercado.

Nada mais havendo a tratar, o presidente do CAE agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião, sendo que eu, Paloma Giovana Groxko, lavrei a presente ata, que depois de lida e aprovada, é assinada pelos membros do comitê e arquivada no Arquivo Geral em livro próprio. A ata também está disponível no sistema *e-protocolo* (identificação do documento 736394), com os materiais pertinentes à pauta.



João Luiz Barbur Madalozzo  
Presidente do comitê



Lineu Edison Tomass  
Membro do comitê



Evandro Henrique Palegari  
Membro do comitê