

Ata da 55ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar

Em treze de junho de dois mil e vinte e quatro, às 08h30, ocorreu a 55ª (quincuagésima quinta) 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; Guilherme de Abreu e Silva, diretor administrativo-financeiro; John Fábio Juskas Neves Filho, diretor de governança e gestão estratégica; Annelise Mareca Graes, gerente de governança corporativa; Oscar Pelissari Machado, coordenador de gestão de riscos e compliance; 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; e Paloma Giovana Groxko, que secretariou a reunião.

Assuntos da pauta:

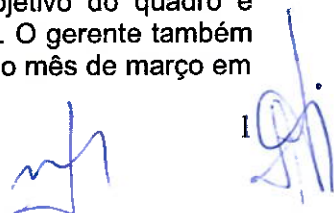
1. Aprovação do envio da proposta de revisão do Regimento Interno da Auditoria Interna ao Conselho de Administração;
2. assuntos da Auditoria Interna;
3. assuntos do Controle Interno;
4. apresentação do relatório da Auditoria Independente 1º trimestre de 2024;
5. apresentação dos balancetes de janeiro a março 2024;
6. acompanhamento da execução orçamentária e financeira;
7. ciência sobre o plano de trabalho integrado COGRC-NUCIN sobre normas internas;
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. Após os esclarecimentos da coordenadora Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira, os membros do CAE aprovaram o envio da proposta de revisão do Regimento Interno da Auditoria Interna ao Conselho de Administração, conforme material disponibilizado previamente ao CAE.

No item dois da pauta, quanto ao contrato com a Vennx, a coordenadora da Auditoria Interna, Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira, atualizou sobre os planos de ação das auditorias concluídas e em andamento e informou que a Audin acatou nova demanda interna de auditoria, não prevista no cronograma. Após os esclarecimentos sobre o contrato atual e a próxima contratação de empresa para prestação de serviços de auditoria interna, o CAE registrou ciência sobre o item.

No 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) e suas recomendações. João Luiz Barbur Madalozzo salientou a importância da companhia estar estruturada para o tratamento dos apontamentos e recomendações. O CAE registrou ciência sobre o item.

Em relação ao item quatro da pauta, o gerente de finanças e contratos administrativos, Fernando José Fendrich, apresentou um quadro que detalha a situação atual de cada apontamento constante nos relatórios de revisão contábil e tributária elaborados pelos auditores independentes, referentes ao primeiro trimestre de 2024, previamente encaminhados aos membros do CAE. O gerente informou que o objetivo do quadro é permitir que o CAE acompanhe os trabalhos que vem sendo realizados. O gerente também detalhou os ajustes contábeis que passaram a ser necessários a partir do mês de março em



Ata da 55ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar

função das alterações tributárias decorrentes da concessão de imunidade. O diretor administrativo-financeiro, Guilherme de Abreu e Silva, explicou o andamento de toda a operacionalização da imunidade tributária no âmbito municipal, a pedido de Lineu Edison Tomass. Na sequência, Fernando José Fendrich iniciou a explanação sobre cada item apontado no relatório contábil: i) realização do cálculo da depreciação e amortização dos bens do ativo imobilizado e intangível em sistema de controle patrimonial; ii) conciliação com extratos bancários de depósitos judiciais; iii) saldos relativos a depósitos antigos, e no relatório tributário: i) possibilidade de exclusão da receita de juros Selic da base da CSLL/IRPJ; ii) aproveitamento dos créditos de PIS e Cofins; iii) saldos a recuperar de longa data; iv) falta de composição das contribuições retidas a recuperar. Após a apresentação, João Luiz Barbur Madalozzo comentou sobre os apontamentos que devem ser sanados com a implantação do ERP e os que precisam de outras medidas e salientou que a contabilidade deve sempre, por princípio, retratar a situação da empresa. O presidente do CAE solicitou a elaboração de um relatório para documentar as medidas que estão sendo tomadas para o enfrentamento dos apontamentos, contendo metas e prazos estimados para a resolução de cada item. O objetivo é registrar as ações que vêm sendo realizadas pela Celepar, desde 2019, para tratativas de saldos pendentes de regularização, segundo terminologia da Consult Auditores Independentes. O gerente financeiro avaliará a viabilidade de atender a essa solicitação, considerando os recursos disponíveis.

Em relação ao item cinco da pauta, Fernando José Fendrich apresentou relatório gerencial sobre os resultados dos balancetes de janeiro a março de 2024, auditados pela Consult Auditores Independentes e posteriormente avaliados pelo Comitê de Auditoria Estatutário e pelo Conselho Fiscal da companhia. O gerente destacou o aumento de aproximadamente 12% nas receitas provenientes de fontes externas ao Governo do Estado. Houve aumento da receita líquida comparado ao primeiro trimestre de 2023 e ao trimestre anterior, já reflexo da imunidade tributária. O custo caiu em relação ao trimestre anterior e em relação ao ano anterior houve crescimento. A receita financeira foi bastante elevada devido a taxa Selic. O lucro operacional aumentou tanto em relação ao trimestre anterior quanto ao ano anterior. Apesar da queda na receita, há estabilidade e um cenário favorável. João Luiz Barbur Madalozzo parabenizou o trabalho que está sendo feito e elogiou o fechamento do Acordo Coletivo de Trabalho (ACT) para dois anos, pois traz previsibilidade. O gerente salientou os investimentos expressivos que estão sendo realizados. Após os esclarecimentos, os membros do CAE manifestaram ciência sobre o assunto.

Em seguida, no item seis da pauta, o gerente de finanças e contratos administrativos, Fernando José Fendrich, apresentou a posição da (i) execução orçamentária, atualizada até 30/04/2024, (ii) a posição das contas em atraso de clientes e (iii) a posição financeira e detalhada de caixa, atualizadas até 31/05/2024, bem como a evolução dessas posições nos últimos doze meses. O gerente ressaltou a recuperação da receita de abril/2024, devido ao recebimento da Secretaria de Estado da Fazenda (SEFA). As despesas de abril/2024 subiram devido ao pagamento de honorários do escritório que trabalhou no processo de imunidade tributária. As contas de clientes em atraso encontram-se estáveis e houve diminuição dos atrasos de até cinco anos. A situação de caixa está estável e ainda contém os valores a serem pagos aos acionistas. O CAE registrou ciência sobre o item.

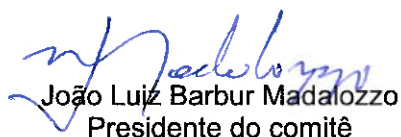
Passando ao item sete da pauta, a gerente de governança corporativa, Annelise Graes Mareca, apresentou o modelo de sinergia, referente ao plano de trabalho integrado entre a Coordenação de Riscos e *Compliance* (COGRC) e o Núcleo de Controle Interno (NUCIN). A gerente explanou sobre as referências para o trabalho, as atribuições das áreas, que são complementares e interligadas, e as aplicações práticas. Em seguida, como exemplo, exibiu o plano de trabalho de análise das normas internas. O diretor de governança e gestão estratégica, John Fábio Juskas Neves Filho, salientou que se pretende intensificar a parceria entre a governança, o NUCIN e a Auditoria Interna, para trabalhar com três níveis de

Ata da 55ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar

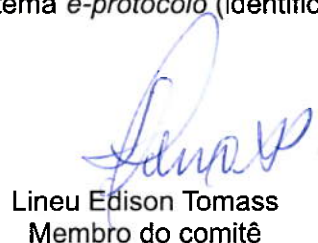
controle na companhia. João Luiz Barbur Madalozzo manifestou satisfação com o trabalho que vem sendo realizado e com o nível de maturidade elevado da companhia. Parabenizou a equipe. Os membros do comitê registraram ciência sobre o item.

Em assuntos gerais, o gerente Fernando José Fendrich informou que foi iniciado o estudo comparativo entre a Celepar e congêneres. João Luiz Barbur Madalozzo comentou que é importante mostrar que estamos entregando mais qualidade, mais produto, com os mesmos recursos.

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 846545), 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