

## Ata da 73ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar

Em quatro de dezembro de dois mil e vinte e cinco, às 08h30, ocorreu a 73ª (septuagésima terceira) reunião ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE), da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar, por videoconferência e presencialmente na sala Big data 1, situado na Rua Mateus Leme nº 1561, em Curitiba - PR, com a presença dos membros: João Luiz Barbur Madalozzo, Lineu Edison Tomass e Evandro Manoel Rodrigues.

Participaram também: Guilherme de Abreu e Silva, diretor administrativo-financeiro e jurídico; Juliano Aziz Domingos, coordenador do Núcleo de Controle Interno; Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira, coordenadora da Auditoria Interna; Oscar Pelissari Machado, coordenador de gestão de riscos e *compliance*; Fernando José Fendrich, gerente de finanças e contratos administrativos; e Paloma Giovana Groxko, que secretariou a reunião.

O presidente do CAE, João Luiz Barbur Madalozzo, declarou aberta a reunião, cumprimentou os participantes e iniciou a apreciação da pauta, composta pelos seguintes itens: 1. Assuntos da Auditoria Interna; 2. assuntos do Controle Interno; 3. avaliação, acompanhamento e emissão de parecer sobre a gestão de riscos; 4. apresentação do relatório da Auditoria Independente 3º trimestre de 2025; 5. apresentação dos balancetes de julho a setembro 2025; 6. ciência sobre a proposta da Diretoria Executiva para crédito de Juros sobre Capital Próprio (JCP) aos acionistas da Celepar, a ser submetida aos conselhos fiscal e de administração; 7. aprovação do Plano de Trabalho e calendário de reuniões 2026 - Comitê de Auditoria Estatutário; 8. assuntos gerais.

### 1. Assuntos da Auditoria Interna

A coordenadora da Auditoria Interna, Juliana Gemael Polycarpo Lied Pereira, apresentou atualização sobre as auditorias conduzidas pela empresa contratada Vennx, informando a conclusão de um trabalho, o adiamento de outro e o início de uma nova auditoria. Os membros do CAE registraram ciência sobre o item.

### 2. Assuntos do Controle Interno

O coordenador do núcleo de controle interno, Juliano Aziz Domingos, apresentou o acompanhamento das ações da companhia no Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE-PR), destacando as atualizações recentes. O Comitê registrou ciência.

### 3. Gestão de riscos

O coordenador de gestão de riscos e compliance, Oscar Pelissari Machado, apresentou o relatório consolidado sobre os trabalhos realizados para a gestão de riscos, incluindo a atualização do status de execução dos planos de ação para mitigação dos fatores de risco e a posição residual dos riscos, conforme material encaminhado previamente aos membros do CAE. Explanou sobre as fases de tratamento dos riscos, destacando os fatores avaliados e o estágio de execução das ações. O coordenador também detalhou as propostas de revisão dos riscos R4, R48 e R21, bem como os direcionamentos definidos pelos diretores para a continuidade das atividades do processo de gestão de riscos. Após a apresentação, João Luiz Barbur Madalozzo comentou sobre a importância de fortalecer a relação entre mitigação de riscos e alcance dos resultados, observando que a eliminação ou redução de riscos pode contribuir diretamente para o sucesso organizacional. Após os esclarecimentos, os membros do CAE manifestaram ciência sobre os direcionamentos apresentados, sobre as propostas de revisão dos riscos e sobre o status de execução das ações e posições de risco constantes nos

## **Ata da 73ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar**

anexos. Não havendo recomendações adicionais, aprovaram o encaminhamento do relatório ao Conselho de Administração.

### **4. Relatório da Auditoria Independente 3º trimestre de 2025**

O gerente de finanças e contratos administrativos, Fernando José Fendrich, apresentou os relatórios produzidos pela Auditoria Independente, de revisão contábil e tributária, referentes ao terceiro trimestre de 2025. Em relação ao relatório contábil, o gerente destacou o item 1, relativo à pendência de aprovação, pela Assembleia Legislativa do Paraná (ALEP), de autorização para o aumento de capital social da Celepar para R\$ 300 milhões, aprovado em Assembleia Geral Extraordinária, em abril deste ano, para adequação da Celepar aos limites impostos pela Lei das S.A.. O gerente reforçou que o referido aumento ocorre mediante transferência dos lucros gerados pela própria companhia, sem nenhum aporte financeiro por parte dos atuais acionistas. Os auditores formalizaram recomendação para que, caso a ALEP não aprove autorização para o aumento de capital até dezembro/2025, que seja incluída nota explicativa específica com relato da situação, no Balanço Anual. Os membros do CAE foram atualizados sobre as discussões mantidas com os auditores e os esclarecimentos trazidos pelo diretor Guilherme de Abreu e Silva, incluindo o encaminhamento do projeto de lei pela Casa Civil e a informação de que a lei teria sido aprovada pela ALEP nos primeiros dias deste mês, com encaminhamento à sanção do Governador do Estado. Lineu Edisson Tomass solicitou que fosse registrado em ata seu entendimento de que é desejável celeridade por parte dos órgãos governamentais no encaminhamento de matérias relativas ao aumento de capital. Em seguida, o gerente também ressaltou os apontamentos relativos ao item 4, informando que alguns valores pendentes a longa data serão provisionados pela Companhia, de modo a representar adequadamente o valor dos ativos registrados contabilmente. Quanto ao relatório tributário, o gerente destacou o item 2, no qual os auditores detalham o embasamento adotado pela Celepar para passar a apurar PIS e Cofins exclusivamente pelo regime cumulativo, conforme já antecipado ao CAE na reunião do último mês de junho. Por fim, o gerente relatou os impactos decorrentes da reforma tributária, que já está produzindo efeitos na Companhia, inclusive em relação à adoção do novo sistema federal para emissão de notas fiscais de prestação de serviços, que se torna de uso obrigatório em janeiro/2026. Após os esclarecimentos, o CAE registrou ciência sobre os relatórios dos auditores independentes relativos ao terceiro trimestre de 2025.

### **5. Balancetes de julho a setembro 2025**

O gerente Fernando José Fendrich se colocou à disposição para esclarecer eventuais dúvidas relacionadas aos balancetes consolidados, referentes ao período de julho a setembro de 2025, os quais foram auditados pela Consult Auditores Independentes e disponibilizados previamente no portal de governança. Informou, ainda, que um relatório gerencial com os resultados do período será apresentado ao Conselho de Administração. Os membros do CAE registraram ciência sobre o item e não apresentaram questionamentos.

### **6. Juros sobre Capital Próprio (JCP)**

O gerente de finanças e contratos administrativos, Fernando José Fendrich, informou sobre a proposta, aprovada pela Diretoria Executiva da Celepar em 28/11/2025, para creditar Juros sobre Capital Próprio (JCP) aos acionistas, no valor de R\$ 0,15 por ação ordinária, a serem creditados contabilmente em 31/12/2025 e pagos conforme venha a ser determinado em futura Assembleia de Acionistas, excluídas as ações ex-Tesouraria (as ações mantidas em tesouraria não farão jus aos créditos). De acordo com a Política

## Ata da 73ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar

de Distribuição de Dividendos da companhia, esse valor será deduzido dos dividendos obrigatórios que serão calculados no fechamento do exercício. O gerente explicou que a proposta será apreciada pelo Conselho Fiscal e pelo Conselho de Administração, de acordo com o art. 9 da Política de Distribuição de Dividendos da Celepar. O quadro a seguir detalha a posição acionária e os valores de crédito aprovados:

JCP 31/12/2025: Crédito de R\$ 0,15 por ação					
Acionista	Identificação	Ações ordinárias	Valor do crédito	Valor do IRRF	Valor líquido
Estado do Paraná	CNPJ 76.416.940/0001-28	240.627.796	R\$ 36.094.169,40	R\$ 0,00	R\$ 36.094.169,40
Fundação Celepar	CNPJ 76.440.833/0001-35	508	R\$ 76,20	R\$ 11,43	R\$ 64,77
<b>TOTAL</b>		<b>240.628.304</b>	<b>R\$ 36.094.245,60</b>	<b>R\$ 11,43</b>	<b>R\$ 36.094.234,17</b>

**Nota:** Existem 9.371.696 ações ordinárias mantidas na tesouraria da Celepar, que não possuem direito aos créditos de JCP

Após os esclarecimentos, o CAE tomou ciência e se manifestou favorável à proposta e ao seu envio para o Conselho de Administração, considerando os benefícios tributários auferidos pela Celepar com a medida.

### 7. Plano de Trabalho e calendário de reuniões 2026

Os membros do comitê aprovaram o Plano de Trabalho e calendário de reuniões do Comitê de Auditoria Estatutário para 2026, o qual é publicado no site da companhia.

### 6. Assuntos Gerais

Nada mais havendo a tratar, o presidente do CAE agradeceu a participação de todos e encerrou a reunião, sendo que eu, Paloma Giovana Grocko, lavrei a presente ata, que depois de lida e aprovada, é assinada eletronicamente pelos membros do comitê e arquivada no sistema e-protocolo (identificação do documento nº 1774320), com os materiais pertinentes à pauta.

  
 João Luiz Barbur Madalozzo  
 #15979  
 JOAO LUIZ BARBUR MADALOZZO  
 Data: 12/9/2025 2:38:29 PM +00:00

João Luiz Barbur Madalozzo  
 Presidente do comitê

  
 EVANDRO MANOEL RODRIGUES  
 #44231  
 EVANDRO MANOEL RODRIGUES  
 Data: 12/11/2025 9:21:22 PM +00:00

Evandro Manoel Rodrigues  
 Membro do comitê

  
 Lineu Edison Tomass  
 #15980  
 LINEU EDISON TOMASS  
 Data: 12/9/2025 4:36:12 PM +00:00

Lineu Edison Tomass  
 Membro do comitê

## ATA 73ª Reunião Ordinária CAE 04-12-2025.pdf

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: F82E5-252C7-A447D



Solicitação de assinatura iniciada por: Cecilia T. F. d. S. em 08/12/2025

## Assinaturas

 João Luiz Barbur Madalozzo  
Assinou Digitalmente

  


Assinou em: 09 de dezembro de 2025, 11:38:37  
Número de série do certificado: 0011DE2505153E8D81  
Emissora: AC SOLUTI RFB V5 | Tipo: A3

 Lineu Edison Tomass  
Assinou Digitalmente

  


Assinou em: 09 de dezembro de 2025, 13:52:41  
Número de série do certificado: 710A5451877A43EA56C08F46747C71C7  
Emissora: AC Certisign RFB G5 | Tipo: A3

 EVANDRO MANOEL RODRIGUES  
Assinou Digitalmente

  


Assinou em: 11 de dezembro de 2025, 18:21:37  
Número de série do certificado: 005A76B043D8BAEB9F  
Emissora: AC SAFEWEB RFB v5 | Tipo: A3