

Ata da 302ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar

Em vinte e oito de setembro de dois mil e vinte e seis, às 08h00, ocorreu, por videoconferência, a 302ª (trecentésima segunda) reunião ordinária do Conselho Fiscal, da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná - Celepar, com a presença dos conselheiros: Eduardo Pugnali Marcos, João Carlos Ortega e Rafael Moura de Oliveira.

Participaram também: Guilherme de Abreu e Silva, diretor administrativo-financeiro e jurídico; Fernando José Fendrich, gerente de finanças e contratos administrativos; Perla Aparecida Bylnoski, gerente de suprimentos; e Paloma Giovana Groxko, que secretariou a reunião.

O presidente do Conselho Fiscal, Eduardo Pugnali Marcos, declarou aberta a reunião, cumprimentou os participantes e iniciou a apreciação da pauta, composta pelos seguintes itens: 1. Deliberação sobre a previsão orçamentária para 2027, conforme artigos 37 e 38 do Regimento Interno do Conselho Fiscal; 2. apreciação da ata do Conselho de Administração; 3. verificação dos relatórios da Auditoria Independente, referentes ao 1º e 2º trimestres de 2026; 4. análise e deliberação sobre os balancetes - janeiro a junho 2026; 5. verificação da apropriação de créditos pelo regime de lucro real - janeiro a junho 2026; 6. acompanhamento da execução orçamentária, das despesas globais com pessoal, da posição financeira e de contas a receber; 7. ciência e anuência sobre a alienação de antigas ações de companhias telefônicas e saldos de ações; 8. informações sobre contratações e processos licitatórios - agosto 2026; 9. acompanhamento dos processos judiciais e extrajudiciais referentes a agosto/setembro 2026; 10. apresentação dos projetos da Presidência; 11. assuntos gerais.

1. Deliberação sobre a previsão orçamentária para 2027

Em atendimento aos artigos 37 e 38 do Regimento Interno do Conselho Fiscal, que tratam da previsão de recursos, os conselheiros formalizaram à Diretoria Executiva o pedido para que seja reservado em seu orçamento do exercício de 2027 o montante necessário à remuneração dos membros deste conselho, conforme orientação do Conselho de Controle das Empresas Estaduais (CCEE). Além disso, solicitaram a reserva de valores para eventuais contratações de assessoria ou outras exigências legais que possam surgir, garantindo assim o adequado funcionamento e suporte do conselho.

2. Apreciação da ata do Conselho de Administração

Os conselheiros registraram ciência sobre a ata da 413ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração (CAD).

3. Relatórios da Auditoria Independente, referentes ao 1º e 2º trimestres de 2026

O gerente de Finanças e Contratos Administrativos, Fernando José Fendrich, apresentou os relatórios de revisão contábil e tributária, elaborados pelos Auditores Independentes, referentes ao primeiro e ao segundo trimestres de 2026. O gerente destacou que os relatórios foram previamente disponibilizados no Portal de Governança e analisados detalhadamente pelo Comitê de Auditoria Estatutário, que avaliou suas principais observações e recomendações. Após apresentação dos pontos mais relevantes dos Relatórios Trimestrais, os membros do CF registraram ciência dos relatórios.

4. Balancetes - janeiro a junho 2026

O gerente de Finanças e Contratos Administrativos, Fernando José Fendrich, apresentou, em caráter gerencial, os resultados da companhia referentes ao primeiro semestre de 2026, elaborados com base nos respectivos balancetes, previamente disponibilizados para análise do CF. Inicialmente, esclareceu que, no primeiro trimestre, houve postergação de faturamento de alguns clientes, o que ocasionou o deslocamento de receitas para o segundo trimestre. Em relação aos custos, informou que permaneceram relativamente estáveis em relação ao trimestre anterior, com pequeno aumento decorrente da implementação de

Ata da 302ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar

correção prevista no Acordo Coletivo de Trabalho - ACT, observando-se, contudo, aumento mais significativo em relação ao mesmo período do exercício anterior, especialmente em razão do crescimento da contratação de serviços de desenvolvimento e manutenção de sistemas. Destacou o aumento significativo do lucro no período e o cálculo das margens (líquida e EBITDA). Em seguida, o conselheiro Rafael Moura de Oliveira questionou sobre a possibilidade de comparar o EBITDA da Celepar com o de empresas congêneres. O gerente esclareceu que a gerência de finanças e contratos administrativos já produz estudo anual que analisa não apenas a margem EBITDA mas também diversos outros indicadores econômicos, contábeis e financeiros, produzido com base na análise dos demonstrativos anuais publicados pelas empresas. O presidente do conselho, Eduardo Pugnali Marcos, solicitou que este estudo comparativo seja apresentado na próxima reunião. Após a verificação dos balancetes de janeiro a junho e do relatório do resultado trimestral da Celepar, atualizado até junho de 2026, os conselheiros consideraram adequados os documentos contábeis apresentados, devidamente auditados pelos auditores independentes, referentes ao primeiro e ao segundo trimestres de 2026.

5. Créditos pelo regime de lucro real - janeiro a junho 2026

Referente à verificação da apropriação de créditos pelo regime de lucro real de janeiro a junho de 2026, o gerente financeiro exibiu os demonstrativos contábeis de cálculo de créditos, revisados pelos auditores independentes. Os conselheiros registraram conhecimento sobre o cálculo da CSLL pelo Lucro Real.

6. Execução orçamentária, das despesas globais com pessoal, da posição financeira e de contas a receber

O gerente de finanças e contratos administrativos, Fernando José Fendrich, apresentou (i) a posição da execução orçamentária, atualizada até 31/07/2026, (ii) a posição das contas em atraso de clientes e (iii) a posição financeira e detalhada de caixa, atualizadas até 31/08/2026, bem como a evolução dessas posições nos últimos doze meses. O gerente destacou a recuperação da receita e o aumento dos custos já mencionados, permanecendo, contudo, dentro dos parâmetros previstos no orçamento. Registrou-se elevação da inadimplência no mês de agosto, em razão de questões contratuais que estão sendo discutidas com um cliente. Quanto à posição de caixa, ocorreu pequena evolução, mantendo posição adequada. Após os esclarecimentos, os conselheiros tomaram ciência das informações apresentadas.

7. Alienação de antigas ações de companhias telefônicas e saldos de ações

O gerente de Finanças e Contratos Administrativos, Fernando José Fendrich, apresentou o Parecer de Avaliação Técnica referente à alienação de ativos mantidos há décadas pela Companhia, compreendendo ações da Embraer, cotas do Fundo de Investimentos do Nordeste – FINOR, ações da TIM Brasil e ações da Telefônica Brasil (as duas últimas em decorrência de antigas aquisições de linhas telefônicas). Informou que a medida tem por objetivo ampliar a liquidez e possibilitar a aplicação destes recursos em ativos de renda fixa com lastro do Tesouro Nacional, em conformidade com a legislação aplicável. O gerente apresentou os critérios utilizados para avaliação e os valores mínimos recomendados para alienação de cada um dos ativos. Informou, ainda, sobre a necessidade de anuência dos órgãos internos de governança e que, após as devidas autorizações, as operações serão realizadas pela gerência de finanças e contratos administrativos, com posterior prestação de contas dos valores auferidos. Após os esclarecimentos, os membros do Conselho Fiscal tomaram ciência e manifestaram anuência às alienações propostas, considerando adequados os critérios de avaliação apresentados.

Ata da 302ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná – Celepar

8. Contratações e processos licitatórios - agosto 2026

A gerente de suprimentos, Perla Aparecida Blynoski, exibiu os relatórios dos processos licitatórios homologados e de dispensa da Celepar, referentes a agosto de 2026. Os conselheiros manifestaram ciência sobre o relatório e não apresentaram questionamentos.

9. Processos judiciais e extrajudiciais referentes a agosto/setembro 2026

O diretor administrativo-financeiro e jurídico, Guilherme de Abreu e Silva, apresentou o relatório de acompanhamento dos processos judiciais e extrajudiciais, referente aos meses de agosto e setembro de 2026. Em relação às ações trabalhistas, informou o ingresso de cinco novas ações e o arquivamento de uma. Quanto às ações cíveis, informou que não houve alterações significativas na quantidade de processos, porém houve redução do passivo em razão de sentença favorável no processo relacionado ao SMS. Após os esclarecimentos, os conselheiros manifestaram ciência sobre o item.

10. Projetos da Presidência

O diretor-presidente, André Gustavo Souza Garbosa, não participou da reunião, tendo deixado à disposição dos conselheiros, para apreciação, o material referente aos projetos da Presidência apresentado na última reunião do Conselho de Administração. O presidente do Conselho registrou ciência do material e informou que este será analisado pelos conselheiros, sendo eventuais esclarecimentos ou questionamentos apresentados na próxima reunião.

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, sendo que eu, Paloma Giovana Groxko, lavrei a presente ata, que depois de lida e aprovada, é assinada eletronicamente pelos conselheiros e arquivada no sistema *e-protocolo* (identificação do documento 2265883), com os materiais pertinentes à pauta.

(Documento assinado eletronicamente)


Eduardo Pugnali
#38217
EDUARDO PUGNALI MARCOS:175.120.018-35
Data: 10/1/2026 5:23:17 PM +00:00
Eduardo Pugnali Marcos
Presidente do Conselho


João Carlos Ortega
#44152
JOÃO CARLOS ORTEGA:413.482.659-49
Data: 10/2/2026 7:29:25 PM +00:00
João Carlos Ortega
Conselheiro


Rafael Moura de Oliveira
#54238
RAFAEL MOURA DE OLIVEIRA:021.088.479-79
Data: 10/1/2026 2:11:09 PM +00:00
Rafael Moura de Oliveira
Conselheiro

ATA 302ª Reunião Ordinária CF 28-09-2026.pdf

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 14A7D-EA43E-54476



Solicitação de assinatura iniciada por: **Cecília T. F. d. S. em 01/10/2026**

 Assinaturas

Assinatura digital



Rafael Moura de Oliveira



Assinou em: 01 de outubro de 2026, 11:11:14

Número de série do certificado: 31C4DC900AB960687D4D5BA6E73657CD

Emissora: AC Certisign RFB G5 | Tipo: A1



Eduardo Pugnali Marcos



Assinou em: 01 de outubro de 2026, 14:23:24

Número de série do certificado: 003E3CA3FF756D3C93

Emissora: AC VALID RFB v5 | Tipo: A3



João Carlos Ortega



Assinou em: 02 de outubro de 2026, 16:29:53

Número de série do certificado: 1B096327AA9454B7A088ADFCC0DB43F1

Emissora: AC Certisign RFB G5 | Tipo: A3