



Empresa de Pesquisa Energética

## **EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)**

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

### **ATA DA 101ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 29 DE SETEMBRO DE 2022**

Aos vinte e nove dias do mês de setembro do ano de dois mil e vinte e dois, às quatorze horas e cinco minutos, por videoconferência, reuniu-se o Comitê de Auditoria da Empresa de Pesquisa Energética (EPE), secretariado por mim, ALESSANDRA LOPES COSTA ALVES DOS SANTOS, Secretária-Geral. Participaram o Presidente do Comitê JOAQUIM RUBENS FONTES FILHO e os membros CAIO CEZAR MONTEIRO RAMALHO e LUDMILA DE MELO SOUZA.

#### **ABERTURA.**

O Presidente do Comitê Joaquim Rubens cumprimentou os participantes e declarou aberta a reunião.

#### **VERIFICAÇÃO DE QUÓRUM.**

Diante da participação de todos os membros, restou configurado o atendimento do quórum estatutário.

#### **APRESENTAÇÃO.**

Em consonância com o primeiro item de pauta, foram aprovadas as atas das 99ª e 100ª reuniões do Comitê de Auditoria.

Em seguida, Alessandra Lopes entregou, para conhecimento, as atas da 183ª reunião do Conselho Fiscal e 224ª reunião do Conselho de Administração.

Na sequência, foram discutidas algumas possibilidades de treinamento para os membros do Coaud em 2022, que as encaminharão à Secretária-Geral, para aprovação do Conselho de Administração.

Posteriormente, foi convidado o Gestor de Conformidade e Riscos Elzenclever Aguiar, que apresentou as atividades da área em andamento, como o relatório de monitoramento, o sistema ERM Manager, o sistema normativo, a conformidade com a LGPD e as questões de segurança da informação. Caio Ramalho questionou sobre a separação dos relatórios de riscos, alertando para a necessidade de integração, inclusive para fiscalização por parte do Comitê. Joaquim Rubens acrescentou a importância, em termos de auditoria, da integração para priorização dos riscos. Elzenclever Aguiar informou que a CGR trabalha com duas matrizes, estratégica e relacionada às áreas (processos, produtos, serviços, projetos, etc), e com quatro tipos de riscos: estratégicos, corporativos (das áreas), TI e segurança e integridade. Acrescentou que as matrizes serão mantidas separadamente, mas avaliará a possibilidade de relatório único. Ludmila Souza questionou sobre a metodologia e a forma de mensurar os riscos, para que as classificações estejam adequadas. O Gestor respondeu que utiliza parâmetro único, com análise de probabilidade e impacto. Questionado por Caio



Empresa de Pesquisa Energética

Ramalho sobre as interações da CGR com as Auditorias Interna e Independente, Elzenclever Aguiar respondeu que há aproximação somente com a AIN, tendo em vista as demandas dos órgãos de controle externos e o acesso desta área ao sistema de gestão de riscos. Sobre a participação da CGR no Regulamento Disciplinar, o Gestor informou que houve contribuição e emitiu parecer como área responsável pelo sistema normativo. Caio Ramalho questionou sobre plano de simulação de ataque cibernético e plano de contingência e Elzenclever Aguiar respondeu que essas questões estão sendo endereçadas internamente, comentando sobre o Sistema de Gestão de Continuidade de Negócios (SGCN), *pentest* e SOC. O membro do Comitê indagou sobre monitoramento de alguns processos e o Gestor relatou sobre a atuação da CGR no sistema normativo. Alessandra Lopes comentou sobre alguns níveis de verificações nos processos de licitação, normativos e cartão corporativo. O convidado retirou-se da reunião.

A seguir, foi convidada a representante da Auditoria Independente Berkan Tatiane Schmitz, que se apresentou para os novos membros do Coaud e explicou os trabalhos já realizados e as evoluções e melhorias nas demonstrações financeiras da EPE. Ludmila Souza questionou sobre o cronograma anual de testes e as entregas dos relatórios de revisões da Auditoria Independente (RCCI) e Caio Ramalho indagou sobre o atraso na entrega do relatório das demonstrações financeiras do último trimestre. Tatiane Schmitz explicou o cronograma anual, com as etapas mínimas trimestrais e final, respondendo que o atraso no último trimestre correspondeu a um evento contábil devido a melhorias nas notas explicativas de tributos, sendo necessárias interações com a contabilidade terceirizada. A Auditora acrescentou que ainda não houve necessidade de efetuar pré-balanço e que os dois primeiros RCCIs foram entregues em setembro. Caio Ramalho questionou sobre as interações da Berkan com a CGR e com a AIN, para segurança das informações recebidas, e Tatiane Schmitz respondeu que não são costumeiras, mas que pode realizar esse controle de governança e gestão. Sobre a norma que permite a avaliação da independência da Auditoria Interna e da capacidade técnica da equipe pela Auditoria Independente, Tatiane Schmitz, questionada por Ludmila Souza, informou que a Auditoria Independente optou por não utilizar o trabalho da AIN, realizando todos os testes na Berkan. A Auditora explicou a quantidade de pessoas da consultoria alocadas para a EPE e suas funções. Alessandra Lopes relatou sobre as participações da Auditoria Independente nas reuniões dos órgãos de governança estatutários. A convidada retirou-se da reunião.

Ato contínuo, foi entregue e-mail da Superintendência de Gestão de Pessoas contendo as regras de cessão da EPE, a pedido do colegiado.

Após, foram convidados o Superintendente de Recursos Financeiros Sandro Abílio e sua Adjunta Mariana Azevedo, que entregaram as demonstrações financeiras referentes a agosto de 2022. Os membros do Comitê questionaram sobre ressarcimento de cedidos, depósitos judiciais e previdência privada complementar, dentre outros assuntos. Caio Ramalho solicitou inserção do mesmo período do ano anterior na demonstração dos fluxos de caixa, para acompanhamento. O membro do Comitê comentou sobre o aprimoramento do cálculo dos custos relacionados aos leilões de energia. Sandro Abílio relatou que envolve mão-de-obra, viagens e custos indiretos, informando que está em desenvolvimento sistema



Empresa de Pesquisa Energética

de gestão para controle de custos. Joaquim Rubens indagou sobre a diferença nos tributos a restituir e o Superintendente respondeu que a Berkan solicitou alteração na forma de reconhecimento do imposto de renda, conforme livro de apuração do lucro real. Questionado por Caio Ramalho sobre possíveis atrasos nos relatórios por parte da Auditoria Independente, Sandro Abílio informou que são pontuais.

#### **ENCERRAMENTO.**

Por fim, às dezessete horas e vinte e cinco minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 101ª Reunião do Comitê de Auditoria da Empresa de Pesquisa Energética (EPE). Assim, eu, Alessandra Lopes, lavrei a presente ata que, depois de lida e aprovada, será assinada pelos membros do Comitê participantes e por mim.

*(Assinado Eletronicamente)*

JOAQUIM RUBENS FONTES FILHO

CAIO CEZAR MONTEIRO RAMALHO

LUDMILA DE MELO SOUZA

ALESSANDRA LOPES COSTA ALVES DOS SANTOS