

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 105ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA,
REALIZADA NO DIA 21 DE NOVEMBRO DE 2022**

Aos vinte e um dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e dois, às quatorze horas, 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, foi aprovada a ata da 104ª reunião do Comitê de Auditoria.

O Comitê registrou que houve prévia à reunião desta data, somente com os membros do Coaud, no dia 19 de novembro, para discussão preliminar dos assuntos desta reunião.

Sobre a ausência da Auditoria Independente nesta reunião, informada anteriormente pela Secretária-Geral, os membros do Comitê encaminharão e-mail à Berkan questionando a situação, além de alertá-la no relatório sobre as demonstrações financeiras do 3º trimestre de 2022.

Na sequência, Alessandra Lopes entregou e sanou dúvidas referentes às atas da 186ª reunião do Conselho Fiscal e das 226ª e 227ª reuniões do Conselho de Administração, para conhecimento. O colegiado solicitou a inclusão, nas próximas reuniões, das atas da Diretoria Executiva.

Em seguida, foi convidado o Superintendente de Recursos Financeiros Sandro Abílio, que entregou as demonstrações financeiras do 3º trimestre de 2022, com o balanço patrimonial, os demonstrativos de resultados do exercício, abrangente e da mutação do patrimônio líquido e as demonstrações dos fluxos de caixa e do valor adicionado, além do relatório da Auditoria Independente Berkan. Questionado por Joaquim Rubens sobre o crédito suplementar para as despesas de pessoal, Sandro Abílio informou que reforçou o pedido, tendo em vista que a suplementação recebida ainda não é suficiente. O Coaud destacou

para o Conselho de Administração a ausência do crédito até esta data. Joaquim Rubens indagou sobre o aumento no valor dos *softwares* e Sandro Abílio ressaltou que são assinaturas anuais. Os membros do Coaud solicitaram ao Superintendente a formalização da Berkan quanto ao cronograma das demonstrações financeiras anuais. Sandro Abílio explicou, a pedido de Ludmila Souza, como são efetuados os pagamentos para o plano de previdência Eletros. Caio Ramalho solicitou a inclusão do Presidente da EPE como subscritor da Carta de Representação e questionou sobre a não inclusão de pessoas físicas como partes relacionadas nas notas explicativas. Alessandra Lopes remeteu à Política de Transação com Partes Relacionadas, informando que está em processo de elaboração pela Consultoria Jurídica (Conjur) um procedimento atrelado à Política, para melhor detalhamento das ações. Caio Ramalho solicitou verificação junto à Conjur de possibilidade de finalização do documento até o final do ano e alerta à Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos deste possível risco para a EPE. O membro do Coaud questionou sobre os restos a pagar e a concentração de contratações no último trimestre. Sandro Abílio explicou o processo de contratação e a possível inscrição em restos a pagar das aquisições realizadas cujas entregas podem não ser feitas até o final do ano. O Superintendente alertou que os restos a pagar impactam na situação financeira do exercício seguinte, havendo limite de pagamento por ano. Caio Ramalho sugeriu que as áreas revejam os prazos críticos de forma a reduzir o risco para o negócio por concentração no final do ano. O convidado retirou-se da reunião.

Após, foram convidados o Auditor Interno Ramon Catran e os Analistas Renato Bonfim e Luciana Araújo. A área entregou a minuta do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2023, com seus anexos, e Ramon Catran apresentou e explicou a motivação dos projetos elencados. Joaquim Rubens sugeriu melhor descrição das atividades, incluindo prazos e carga horária. Ramon Catran informou que alguns assuntos são imprevisíveis, como as demandas do Tribunal de Contas da União e os juízos de admissibilidade das denúncias. Os membros do Coaud ratificaram a importância da estimativa de prazos, com início e fim, dos projetos.

Questionado pelos membros do Coaud sobre a auditoria de contratos e ajustes equivalentes, o Auditor Interno Ramon Catran informou que estão verificando os procedimentos para identificação e batimento da integração dos controles relativos às ações estratégicas com os contratos, a partir do sistema Virtus, objeto inclusive de inclusão do tema no PAINT 2023. Os membros do Coaud ratificaram a importância da auditoria dos contratos e ajustes equivalentes pela AIN, dado a natureza do negócio da EPE e o papel da 3ª linha de defesa.

Os membros do Coaud comentaram sobre a atuação da Auditoria Independente no Programa de Remuneração Variável Anual (RVA) da Diretoria Executiva, cujo Ofício do Ministério da Economia foi solicitado à Secretária-Geral. Assim, o Coaud tomou conhecimento da versão preliminar do PAINT 2023 e enviará por e-mail, na sequência, seus comentários e recomendações à AIN para os necessários ajustes antes do envio desse material à Controladoria-Geral da União (CGU), até o dia 30/11/2021, conforme prazo

estabelecido no Art. 5º da IN CGU nº 05/2021. Eventuais apontamentos posteriores da CGU deverão ser informados ao Coaud, e a versão do PAINT 2023 após a devolutiva da CGU, havendo ou não apontamentos, deverá passar novamente pelo Coaud, em tempo hábil, para a adequada revisão final e deliberação, antes de sua aprovação pelo Conselho de Administração. Os convidados retiraram-se da reunião.

Posteriormente, o Comitê discutiu e iniciou a elaboração do plano de trabalho de 2023, que deverá ser entregue até 30 de novembro, para envio ao Conselho.

Ato contínuo, os membros do Coaud reiteraram a solicitação à Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos dos riscos estratégicos de Tecnologia e Segurança da Informação.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às dezessete horas e quinze minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 105ª 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