



Empresa de Pesquisa Energética

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

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

### **ATA DA 109ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 25 DE JANEIRO DE 2023**

Aos vinte e cinco dias do mês de janeiro do ano de dois mil e vinte e três, 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.

#### **APROVAÇÃO DE ATA.**

Foi aprovada a ata da 107ª reunião do Comitê de Auditoria. Alessandra Lopes informou que a ata da 108ª reunião ainda está em elaboração pela Secretária-Geral Substituta.

#### **MATÉRIA.**

**(1) Demonstrações Financeiras Dezembro/2022.** Foram convidados o Superintendente de Recursos Financeiros Sandro Abílio e o Analista Sergio Souza. O Comitê e os convidados discutiram sobre a contratação de nova ou renovação da atual Auditoria Independente, após troca de mensagens por e-mail sobre as recomendações do Coaud ao termo de referência para contratação de empresa de Auditoria Independente. A Superintendência entregou as demonstrações financeiras referentes a dezembro de 2022, contendo o balanço patrimonial, o demonstrativo de resultados do exercício, o demonstrativo do fluxo de caixa, dentre outros. Ludmila Souza mencionou em colocar os créditos de IRPJ e CSLL a longo prazo, transferindo do ativo circulante para o ativo não circulante, lembrando da necessidade de estudo tributário para embasar sua análise e previsão de sua utilização, e Sandro Abílio informou que levará este assunto para a contabilidade terceirizada, dando retorno ao Comitê. Quanto à questão de as demonstrações financeiras estarem com o título reapresentado, o Superintendente explicou que foi devido ao ajuste feito no primeiro trimestre na apresentação do saldo negativo do IRPJ e CSLL, conforme recomendado pela Auditoria Independente. Ludmila Souza solicitou a composição do saldo da conta cessão de pessoal e Caio Ramalho solicitou adição na nota que trata da doação de *software* a menção do contrato de manutenção dos respectivos *softwares*, bem como a inclusão na nota que trata de Partes Relacionadas Questionados por Ludmila Souza, Sandro Abílio e Sergio Souza informaram que os depósitos judiciais são feitos individualmente e atualizados monetariamente de forma mensal. Ludmila Souza sugeriu melhoria na nota explicativa nº 14 (obrigações com cessão de pessoal). Caio Ramalho indagou sobre a cessão não onerosa de *software* pelo Centro de Pesquisa de Energia Elétrica (Cepel) e Sandro Abílio informou que houve contratos segregados de doação e de manutenção do *software*. Caio Ramalho



Empresa de Pesquisa Energética

solicitou à SRF entrar em contato com a área contratante para adquirir o laudo que embasa o valor justo do sistema, para fins contábeis. Os convidados retiraram-se da reunião.

**(2) Revisão PAINT 2023 e atualizações mensais da AIN.** Foram convidados o Auditor Interno Ramon Catran e os Analistas Renato Bonfim e Luciana Araújo, que entregaram o relatório do 2º semestre de 2022 da Auditoria Interna. Caio Ramalho questionou sobre o prazo de validade das recomendações da AIN às áreas internas ainda não cumpridas, demonstrando preocupação sobre a priorização pelas áreas no atendimento a estas demandas, sem muitas prorrogações de prazos. Ramon Catran informou que as recomendações estão ativas, com graus e complexidades diferentes e que quase todas envolvem outras entidades. O Auditor acrescentou que reavaliará os prazos junto às Diretorias até 26/abril para encaminhar ao Comitê de Auditoria e ao Conselho de Administração. Questionado por Caio Ramalho, Ramon Catran explicou o funcionamento das demandas do Tribunal de Contas da União (TCU) e da Controladoria-Geral da União (CGU), que são recebidas pela Auditoria Interna via sistemas. O Auditor informou que a área realiza o atendimento aos órgãos de controle, recepcionando acórdãos e solicitações de reuniões para conhecimento ou trabalhos que são enviados às áreas para providências, além de acompanhar as informações solicitadas nas temáticas de energia, Questionado sobre como se dão essas solicitações, Ramon Catran explicou que a AIN é usualmente instada a acompanhar e assessorar as áreas da EPE em reuniões com os órgãos de governo, bem como auxiliar as áreas da EPE nas respostas às demandas recebidas. O Comitê demonstrou preocupação com essa dinâmica e suas implicações para as atividades da AIN. Os convidados retiraram-se da reunião.

**(3) Balanço Plano de Negócios Anual 2022.** Foi convidada a Assessora Interina Mariana Espécie, que apresentou o balanço do Plano de Negócios Anual de 2022, com as competências dos órgãos estatutários, a motivação e o contexto geral, a evolução quadrimestral, os objetivos e as ações estratégicas e os resultados consolidados por performe das ações e por portfólio de ações. Joaquim Rubens comentou sobre o excesso de ações e a dificuldade de priorização, além de possíveis revisões no plano devido às mudanças externas. Os demais membros acrescentaram os desdobramentos para as áreas de Auditoria Interna e Conformidade e Gerenciamento de Riscos com a dificuldade de priorização das ações e riscos estratégicos. Mariana Espécie informou que estão sendo estudadas revisões de metodologias e referenciais de base. Ato contínuo, a convidada retirou-se da reunião.

#### **ENCERRAMENTO.**

Por fim, às dezoito horas, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 109ª 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