



Empresa de Pesquisa Energética

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

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

### **ATA DA 111ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 27 DE FEVEREIRO DE 2023**

Aos vinte e sete dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e três, 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.

#### **APROVAÇÃO DE ATA.**

Foi aprovada a ata da 110ª reunião do Comitê de Auditoria.

#### **MATÉRIA.**

**(1) Alteração estatutária – aumento do Capital Social da EPE.** Foram convidados o Superintendente de Recursos Financeiros Sandro Abílio, o Analista Sergio Souza e o representante da contabilidade terceirizada Grupo Domini, Francisco Assis. Sandro Abílio relatou que ao longo de 2022 foram recebidos recursos para investimento a serem integralizados até a Assembleia Geral Ordinária (AGO), agendada para 17 de abril. O Superintendente apresentou a Nota Técnica EPE/DGC/SRF/002/2023, com a nova composição do Capital Social e a consequente alteração do Estatuto Social da EPE. Ludmila Souza questionou sobre possível atualização monetária e Sandro Abílio informou que não cabe até sua integralização, sendo uma característica de empresa pública federal totalmente dependente da União. A membra do Coaud sugeriu a discriminação dos fornecedores e respectivos pagamentos na nota técnica. Indagado por Caio Ramalho sobre o valor negativo apresentado na tabela dos Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC), o Superintendente informou que foi uma devolução à Secretaria do Tesouro Nacional (STN), suprimida na tabela constante do Relatório Integrado juntamente com o respectivo valor positivo, constando assim apenas os valores efetivos de AFAC.

**(2) Relatório Anual Integrado 2022, que contém as Demonstrações Financeiras da EPE para o exercício 2022.** Foi convidada a Chefe de Gabinete Mariana Espécie, que apresentou as orientações gerais e os principais tópicos do Relatório Integrado 2022. Sandro

Abílio apresentou as demonstrações financeiras de 2022, com os fatos relevantes da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) e do Balanço Patrimonial (BP), além dos indicadores. Joaquim Rubens e Ludmila Souza questionaram sobre os prazos para publicação da Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa e do Relatório Integrado, sendo respondidos pela Chefe de Gabinete que ambos deverão constar no *site* da EPE até maio. Ludmila Souza sugeriu, para os próximos relatórios, maior engajamento dos *stakeholders* da EPE, tendo em vista o alto impacto dos estudos nas partes interessadas. Mariana Espécie informou sobre as contratações previstas neste sentido e Alessandra Lopes comentou sobre o Conselho de Usuários, no âmbito da Ouvidoria. A membra do Comitê alertou para a necessidade de documentar decisões baseadas em julgamentos, exemplificando a elaboração de notas técnicas para subsidiar os registros contábeis. Ludmila Souza solicitou à SRF a demonstração ao Coaud de metodologia utilizada para o teste de *Impairment*. Joaquim Rubens agradeceu e parabenizou. Após, os convidados retiraram-se da reunião. Os membros do Comitê discutiram o parecer da Auditoria Interna sobre a prestação de contas do exercício de 2022.

**(3) Demonstrações Financeiras Janeiro/2023.** Matéria retirada de pauta por questão de tempo.

**(4) Conversa com Auditoria Independente.** Foi convidada a representante da Auditoria Independente Berkan, Tatiane Schmitz, que contextualizou as auditorias realizadas ao longo de 2022. Tatiane Schmitz explicou as melhorias e ajustes nas demonstrações financeiras, conversando com a contabilidade terceirizada e com a SRF. A Auditora informou que a Berkan conversou com diversas áreas da EPE, tais como a Consultoria Jurídica, as Superintendências de Tecnologia da Informação e Comunicações, de Gestão de Pessoas e de Recursos Logísticos, a Ouvidoria e a Auditoria Interna. Foram conhecidas as principais evidências de rotina, que antecedem a contabilidade, com a devida colaboração de todos, sem problemas nem riscos significativos e/ou de fraude. Questionada por Caio Ramalho sobre percepções nos processos de contratações, Tatiane Schmitz informou que houve entendimento do processo de compras, com os recursos dispendidos e regras licitatórias, solicitando evidências de dois contratos aleatórios. A Berkan não se estendeu à auditoria nesta área, porém, auditou as escriturações contábil e fiscal, julgando adequadas. A representante da Auditoria Independente informou aos membros do Comitê de Auditoria que entende que os testes necessários nos contratos e processos de contratações da EPE deveriam ser realizadas pela Auditoria Interna. Indagada por Caio Ramalho sobre contrato específico com o CEPEL, celebrado no 4º trimestre, Tatiane Schmitz relatou que recebeu evidências de valor dos *softwares*, olhando a documentação, realizando reuniões com a contabilidade terceirizada e a SRF, julgando adequado o registro contábil. A Auditora apresentou o Relatório de Recomendações de 2022. Houve discussão sobre os pontos trazidos pela Berkan no Relatório de Recomendações, bem como sobre registro contábil dos honorários sucumbenciais, apenas nos processos classificados como prováveis, e sobre a amortização de *software* específico. Indagada, a Berkan informou aos membros do Comitê que a avaliação do intangível e do imobilizado é uma necessidade a ser observada pela EPE para 2023, além de verificar os registros das reuniões com a Auditoria Interna, retornando ao



Empresa de Pesquisa Energética

Coaud. Ato contínuo, a convidada sanou dúvidas e retirou-se da reunião. O Comitê elogiou a evolução do trabalho da Auditoria Independente.

**(5) Programa de Remuneração Variável Anual dos Dirigentes 2023.** Foi convidada a Chefe de Gabinete Mariana Espécie, que entregou o referido Programa, demonstrando as etapas do processo. Informou, ainda, que não houve retorno da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST) com a manifestação sobre a proposta enviada e alertou para o acompanhamento da execução do programa ao longo do exercício pelos órgãos estatutários. O Comitê discutiu sobre o Programa de RVA 2023 e Mariana Espécie comentou sobre sua nomeação no Ministério de Minas e Energia. Joaquim Rubens agradeceu e desejou sucesso. A seguir, a convidada retirou-se da reunião.

**(6) EXTRAPAUTA: remuneração dos membros estatutários.** Foram convidados a Superintendente de Gestão de Pessoas Carla Stacchini e o Consultor Técnico Carlos Eduardo Debiase. Carla Stacchini explicou que ainda não foram recebidas orientações da SEST quanto à remuneração dos membros estatutários para o ciclo 2023/2024. A Superintendente informou o fluxo e os prazos para aprovação da matéria. O Coaud debateu a provisão do RVA 2023, inclusive como eventual parte integrante da Proposta da Administração a ser enviada à Assembleia Geral Ordinária, e os convidados ficaram de aprofundar melhor a questão. Em seguida, os convidados sanaram dúvidas e retiraram-se da reunião.

#### **ASSUNTOS GERAIS.**

**(1) Atas demais órgãos de governança.** Alessandra Lopes entregou as atas da 189ª reunião do Conselho Fiscal, da 231ª reunião do Conselho de Administração e das 692ª a 696ª reuniões da Diretoria Executiva, para conhecimento.

**(2) EXTRAPAUTA: lista de solicitações do Coaud.** Foi acordada elaboração de lista, pela Secretária-Geral, com as atualizações das solicitações do Comitê, para fins de registro e acompanhamento.

#### **ENCERRAMENTO.**

Por fim, às dezenove horas, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 111ª 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