

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 112ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA,
REALIZADA NO DIA 08 DE MARÇO DE 2023**

Aos oito dias do mês de março 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 postergada a aprovação da ata da 111ª reunião do Comitê de Auditoria.

MATÉRIA.

Neste momento, houve inversão de pauta.

(1) Elaboração do relatório das atividades do Coaud. O Comitê discutiu algumas questões e elaborou minuta preliminar, que será circulada por e-mail a todos os membros, para considerações. A matéria retornará para finalização na próxima reunião.

(2) Demonstrações Financeiras Janeiro/2023 e conversa sobre Relatório de Recomendações 2022. Foram convidados o Superintendente de Recursos Financeiros Sandro Abílio e sua Adjunta Mariana Azevedo. Foram entregues as demonstrações financeiras de janeiro de 2023, com o balanço patrimonial, as demonstrações de fluxo de caixa e de resultados do exercício, os gastos com pessoal e cartão corporativo, o espelho de endividamento, os indicadores, o relatório gerencial e os restos a pagar. Sandro Abílio sanou dúvidas sobre os pontos apresentados pela Auditoria Independente Berkan no Relatório de Recomendações de 2022. O Superintendente informou que elaborará nota técnica para os órgãos de governança com as considerações da administração em relação ao relatório da Berkan. Questionado sobre o prazo para as áreas da EPE responderem às demandas para elaboração da nota técnica, o Superintendente informou que já está em contato com as áreas envolvidas. Caio Ramalho sugeriu que, adicionalmente, a SRF também converse com a Berkan para melhor entendimento de algumas recomendações do Relatório de Recomendações que eventualmente tenham suscitado dúvidas. Ludmila Souza ressaltou a importância dos registros das escolhas contábeis em notas técnicas de forma prévia ao efetivo lançamento contábil, fundamentais para a boa governança, especialmente de itens que requerem julgamento. Após, os convidados retiraram-se da reunião.



Empresa de Pesquisa Energética

(3) Atualizações mensais da Auditoria Interna. Matéria retirada de pauta por ausência do Auditor Interno devido a questões pessoais.

(4) Discussão com CGR sobre riscos ambiental, trabalhista e de segurança de TI em contratos com terceiros e serviços prestados pela EPE. Foi convidado o Gestor de Conformidade e Riscos Elzenclever Aguiar. Caio Ramalho questionou sobre a inserção na matriz de riscos estratégicos da EPE dos projetos e contratações de terceiros relacionados com estudos socioambientais. Elzenclever Aguiar explicou que os riscos foram divididos em duas categorias, uma mais estratégica, no âmbito dos órgãos de governança e da Área de Conformidade e Riscos e outra no nível das Superintendências, no qual se encontra a questão socioambiental. Tendo em vista o foco crescente na temática ASG, Caio Ramalho salientou que os riscos associados aos estudos socioambientais da EPE, diretos ou por meio de contratação de terceiros, não estão explícitos na matriz de riscos estratégicos da EPE. Alessandra Lopes explanou a existência de área de meio ambiente na Empresa, assim como as audiências públicas realizadas e o processo judicial da UHE Bem Querer. O membro do Coaud ressaltou a transversalidade das questões socioambientais e seus riscos associados, mesmo em atividades terceirizadas, e solicitou a análise da questão pela CGR. O gestor respondeu que analisará o tema. Joaquim Rubens indagou sobre os riscos do processo de pagamento de terceirizados e Elzenclever Aguiar informou sobre a matriz de riscos prevista nos contratos e sobre a atuação diligente dos fiscais de contrato. Caio Ramalho exemplificou a contratação no 4º trimestre de software específico e solicitou verificação de possíveis outros sistemas utilizados pela EPE sem a devida formalização e o Gestor respondeu que verificará com a Superintendência de Tecnologia da Informação e Comunicações, comentando sobre o processo de doação e outras situações similares. Joaquim Rubens alertou sobre a necessidade de visualização dos riscos de toda a cadeia, inclusive de fornecedores e prestadores de serviço. Caio Ramalho discutiu acerca do risco cibernético em relação aos fornecedores, ressaltando as proteções que utilizam em relação às informações e cuidados com a continuidade do negócio. Elzenclever Aguiar informou que verificará cláusulas de segurança da informação em alguns contratos. Ato contínuo, o convidado retirou-se da reunião.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Atas demais órgãos de governança. Alessandra Lopes entregou, para conhecimento, as atas da 232ª reunião do Conselho de Administração e das 697ª a 699ª reuniões da Diretoria Executiva.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às dezesseis horas e trinta minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 112ª 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