



Empresa de Pesquisa Energética

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

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

### **ATA DA 114ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 06 DE ABRIL DE 2023**

Aos seis dias do mês de abril do ano de dois mil e vinte e três, às nove horas e trinta 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 113ª reunião do Comitê de Auditoria.

#### **MATÉRIA.**

**(1) Orçamento 2023 – Despesas Discricionárias e Despesas Obrigatórias.** Matéria retirada de pauta a pedido da área, para revisão da documentação entregue.

**(2) Relatório 3ºQ/2022 gestão de riscos de TI/SIC.** Foram convidados a Superintendente de Tecnologia da Informação e Comunicações Claudia Bento, o Gestor de Conformidade e Riscos Elzenclever Aguiar e o Gestor de Segurança da Informação Sergio Miranda. Elzenclever Aguiar apresentou os riscos inerentes e residuais referentes ao 3º quadrimestre de 2022 em tecnologia e segurança da informação. Sergio Miranda e Claudia Bento apresentaram os resultados do plano de ação e os avanços no período. Caio Ramalho ressaltou a importância de o Coaud conseguir acompanhar a capacidade de atendimento do plano da área e sugeriu, para melhor visualização, incluírem na tabela-resumo apresentada os status e as datas estimadas das atividades que constam do relatório. O membro do Coaud questionou sobre alguns riscos parecidos serem classificados como estratégicos e outros não na matriz de riscos de TI. Elzenclever Aguiar informou que, apesar de a matriz de riscos de segurança ser tratada de forma independente, a CGR, a STI e o gestor de segurança da informação se comprometeram com a Diretoria de interligar os riscos de TI com a matriz estratégica. Caio Ramalho indagou sobre o engajamento da Alta Administração em relação ao tema e sobre a forma de conscientização por meio de cartilha e vídeo. Sergio Miranda informou que a Diretoria está comprometida e que está trabalhando para utilização de

plataforma para acompanhamento de comunicações de segurança da informação, tornando a conscientização mais efetiva. Claudia Bento acrescentou que o assunto também é levado para as reuniões de gestão, tendo a necessidade de a comunicação ser constante para uma mudança de cultura gradual. Questionada pelo membro do Comitê sobre os equipamentos do Parque Tecnológico Itaipu (PTI) que serão doados à EPE, Claudia Bento informou que o acordo foi realizado pela Presidência, com ciência da Superintendência de Recursos Financeiros e da Consultoria Jurídica. Ato contínuo, os convidados sanaram dúvidas e retiraram-se da reunião.

Neste momento, houve inversão de pauta.

**(3) Discussão sobre o PAINT 2024 para o CA.** Foram convidados o Auditor Interno Ramon Catran e os Analistas Renato Bonfim e Luciana Araújo. A fim de subsidiar a reunião bimestral do Comitê de Auditoria e da Auditoria Interna com o Conselho de Administração, Joaquim Rubens comentou sobre os pontos iniciais solicitados pelo Coaud à AIN quando da análise do PAINT 2023 em novembro de 2022 (1. prazos e cronograma; 2. contratos e ajustes equivalentes; 3. controles internos e processos) e adicionais identificados ao longo dos últimos 5 meses pelo Comitê (A. contabilização correta das horas; B. dedicação para acompanhar áreas em reuniões/respostas à CGU e ao TCU; C. auditoria das demonstrações financeiras antes de serem aprovadas) que o Coaud gostaria de tratar com a AIN. Ramon Catran informou que: 1. foi elaborado e entregue ao Comitê cronograma de elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT 2024; 2. Precisa realizar amostragem por limitação de capacidade; 3. avalia controles internos dentro das ações selecionadas para auditoria. Caio Ramalho ressaltou, sobre o item 3, que a ideia é utilizar a matriz de riscos para selecionar as ações, argumentando que a AIN deveria verificar se os processos de identificações e controles dos riscos da 2ª linha estão adequados. Ramon Catran comentou sobre a auditoria de 2019 nas demonstrações financeiras e a identificação recente de ausência de risco de erros ou fraudes nos leilões. O Auditor Interno destacou que as ações mais relevantes não estão mapeadas e Joaquim Rubens alertou que o Coaud já debateu de forma recorrente a questão da prioridade nas ações do planejamento estratégico e dos riscos associados. Sobre os pontos adicionais, Ramon Catran explicou que: A. está aprimorando os controles das horas, via planilha, tentando inserir em sistema; B. participa de diversas reuniões, acompanhando as áreas, a pedido, nas demandas do TCU, da CGU e do Ministério. Caio Ramalho ressaltou que não é atividade da AIN participar dessas reuniões, pois precisa ser independente em relação às demais áreas – essa forma de atuação não apenas impacta nas horas gastas pela Auditoria Interna, mas eventualmente a impede de auditar tais atividades das áreas posteriormente. Ramon Catran informou que irá diminuir esse apoio às áreas internas. Em relação ao item C, o Auditor Interno explicou o foco da área nos controles internos e processos de elaboração das demonstrações financeiras, com o Relatório Integrado, gerando o parecer de prestação de contas. Caio Ramalho lembrou que já foi sugerido anteriormente pelo Coaud o acompanhamento trimestral das demonstrações financeiras pela AIN, de forma a facilitar e agilizar a auditoria anual (o que é uma prática recorrente das auditorias, internas e independentes, para evitarem acúmulo de trabalho coincidindo com o fechamento das demonstrações financeiras e calendário de aprovações), mas ratificou que a organização



Empresa de Pesquisa Energética

desse trabalho é uma decisão da AIN. Ato contínuo o membro do Coaud salientou, porém, o prazo necessário a ser observado para esta auditoria, tendo em vista a aprovação das demonstrações financeiras na Assembleia Geral Ordinária, sendo importante o parecer da Auditoria Interna antes da apreciação dos órgãos de governança estatutários e que sua ausência empobrece os controles da EPE.

**(4) Atualizações mensais da AIN.** O Comitê registrou a ausência de matéria e solicitou a entrega do material mensal com no mínimo 5 dias úteis de antecedência das reuniões, pois sua ausência prejudica o trabalho do Coaud. Ramon Catran relatou as atividades e o andamento das recomendações da área. Foi solicitado então que a AIN enviasse por e-mail as atividades relatadas, de forma que o Coaud pudesse analisá-las adequadamente. Após, os convidados retiraram-se da reunião.

### **ASSUNTOS GERAIS.**

**(1) Atas demais órgãos de governança.** Alessandra Lopes entregou, para conhecimento, as atas das 233ª e 234ª reuniões do Conselho de Administração e da 703ª reunião da Diretoria Executiva.

**(2) Lista de solicitações Coaud.** Alessandra Lopes apresentou lista de solicitações do Comitê feita pela Secretaria-Geral, para acompanhamento das demandas.

**(3) Outros.** O Coaud registrou que somente receberá os materiais das áreas da EPE enviados, em sua completude, com, no mínimo, cinco dias úteis de antecedência para a reunião em que se pautar o referido tema, de forma a poder realizar seu trabalho de forma adequada.

### **ENCERRAMENTO.**

Por fim, às treze horas e quarenta minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 114ª 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