



Empresa de Pesquisa Energética

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

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

### **ATA DA 115ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 26 DE ABRIL DE 2023**

Aos vinte e seis dias do mês de abril do ano de dois mil e vinte e três, às quatorze 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.

O Coaud ratificou a necessidade de entrega das matérias, em sua completude, com, no mínimo, cinco dias úteis de antecedência das reuniões e solicitou à Secretária-Geral comunicado às áreas envolvidas, informando que não recepcionará documentos entregues fora deste prazo.

#### **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 114ª reunião do Comitê de Auditoria.

#### **MATÉRIA.**

**(1) Demonstrações Financeiras março/2023.** Foram convidados a Superintendente Adjunta de Recursos Financeiros Mariana Azevedo e o Analista Sergio Souza, que entregaram as demonstrações financeiras referentes a março de 2023. Diante da necessidade de formalização técnica para o adequado entendimento das alterações nas provisões para contingências, a apreciação das demonstrações financeiras de março de 2023 foi postergada para a próxima reunião.

**(2) Nota técnica relatório de recomendações 2022 Auditoria Independente.** A Superintendência de Recursos Financeiros entregou a nota técnica EPE/DGC/SRF/014/2023, contendo esclarecimentos para os apontamentos registrados no relatório de recomendações da Auditoria Independente Berkan, referentes ao 4º trimestre de 2022. Ludmila Souza questionou sobre o item 2.7 (classificação custo x despesa), alertando em relação à sua importância para o Tribunal de Contas da União. Mariana Azevedo informou que a implantação de um sistema de custos por produto era objeto do planejamento estratégico, sendo retirado por decisão da Diretoria Executiva, tendo em vista a grandiosidade do projeto,

o envolvimento de tempo de todas as áreas e a necessidade da gestão de processos. Caio Ramalho comentou que é necessário um melhor entendimento do potencial impacto desse item nos riscos da EPE, e Joaquim Rubens alertou para o cuidado necessário em avaliar os custos x benefícios desse item. Indagado por Caio Ramalho, Sergio Souza informou que a nota técnica foi entregue à Berkan. O membro do Coaud sugeriu conversa com a Auditoria Independente para alinhamentos em relação às questões apresentadas. Em relação ao item 2.4 (novos pronunciamentos contábeis), Caio Ramalho sugeriu avaliação da SRF, quando de novos pronunciamentos, sobre os possíveis impactos para a EPE antecipando ao Comitê eventuais as alterações. Sobre o item 2.3 (taxas de depreciação), Caio Ramalho e Ludmila Melo entenderam que a discussão sobre vida útil ainda precisa ser aprofundada, inclusive referente à amortização. Em relação ao item 2.6 (alterações de softwares), Mariana Azevedo informou que já existe um planejamento da STI mais robusto do que o apontado como necessário pela Berkan.

**(3) Nota técnica reconhecimento de receita de leilão.** A SRF entregou a nota técnica EPE/DGC/SRF/015/2023, sobre o critério de reconhecimento de receita de leilão ANEEL no ano 2023. Caio Ramalho questionou sobre a defasagem no tempo entre o ganho do leilão (benefício potencial) e o recebimento da receita (caixa). Mariana Azevedo explicou o edital do leilão e a possibilidade de não haver a receita, informando que o processo finaliza quando é de fato pago, com o contrato assinado. Caio Ramalho e Ludmila Melo entenderam que a discussão ainda precisa ser aprofundada. Questionada sobre o status da questão do cálculo dos custos de ressarcimento dos leilões, Alessandra Lopes informou que a criação do grupo de trabalho, ainda não formalmente instituído, está no âmbito da Consultoria Jurídica (Conjur), já havendo algumas iniciativas na Superintendência de Transmissão de Energia (STE), e que a Auditoria Interna está acompanhando o assunto. A seguir, os convidados retiraram-se da reunião.

**(4) Balanço de trabalho de 2022 da Comissão de Ética.** Foram convidados os membros da Comissão de Ética Gustavo Ponte e Higia Martins, que entregaram o balanço de trabalho de 2022 da Comissão de Ética. Gustavo Ponte apresentou a composição da Comissão e listou a legislação atinente. Em seguida, relatou as principais ações e os resultados do plano de trabalho 2022. Ludmila Souza parabenizou o trabalho e a ausência de denúncias. Caio Ramalho questionou sobre o plano de trabalho de 2023 e Gustavo Ponte destacou os preparativos para o mês da ética, as ações rotineiras (reuniões ordinárias, denúncias, consultas) e a necessidade de aprimorar o estímulo à realização do curso do código de ética. Higia Martins ressaltou o treinamento presencial do pessoal de serviços gerais e a comunicação do novo Código, que ainda será aprovado pelo Conselho de Administração. Questionado por Joaquim Rubens sobre o relacionamento com a Ouvidoria, Gustavo Ponte informou que as manifestações (denúncias e sugestões) entram diretamente na Ouvidoria, que as repassa à Comissão de Ética, porém as consultas são realizadas diretamente à Comissão. O membro do Coaud sugeriu a utilização de cases como dinâmica, envolvendo a Alta Administração. Ludmila Souza questionou sobre as sanções, tendo em vista a ausência de corregedoria na EPE, e Gustavo Ponte explicou o processo no âmbito da Comissão de Ética, com sanções éticas. Alessandra Lopes e Higia Martins comentaram sobre o



Empresa de Pesquisa Energética

regulamento disciplinar, interligando Ouvidoria, Comissão de Ética, Auditoria Interna e instauração de processos pela Diretoria.

**(5) Revisão do Código de Ética, Conduta e Integridade.** A Comissão de Ética entregou a minuta da revisão do Código, o parecer Conjur 6/2023, a CI 004 CGR 2023, a CI 001 CE 2023 e a CI Conjur 09/2023. Higia Martins apresentou os objetivos, o processo de revisão do Código e as principais alterações. O documento será objeto de apreciação pelo Conselho de Administração na próxima reunião. Caio Ramalho questionou sobre a assinatura não obrigatória do Código pelos empregados e Alessandra Lopes explicou que foi orientação da Comissão de Ética Pública à época. Gustavo Ponte ressaltou que mesmo sem a assinatura do documento, todos estão sujeitos ao Código. Caio Ramalho questionou sobre os riscos da menção de “estabilidade” no Código aos membros do Comitê de Ética e Higia Martins explicou que isso foi discutido e que a Conjur emitiu um parecer sobre o tema sem óbice. Os participantes discutiram a questão da estabilidade dos membros da Comissão. Ato contínuo, Joaquim Rubens agradeceu e os convidados retiraram-se da reunião.

**(6) Relatório de atividades de 2022 do Coaud.** Os membros do Comitê discutiram algumas questões referentes ao relatório anual e aprovaram a versão final, que será assinada e encaminhada ao Conselho de Administração.

#### **ASSUNTOS GERAIS.**

**(1) Atas demais órgãos de governança.** Alessandra Lopes entregou, para conhecimento, as atas das 704ª e 705ª reuniões da Diretoria Executiva e da 7ª Assembleia Geral Ordinária/15ª Assembleia Geral Extraordinária. O Comitê tomou conhecimento das recomendações da Auditoria Interna expedidas no âmbito dos projetos PP 05/2022, PP 06/2022 e PP 07/2022 e realizará monitoramento periódico da questão via relatório da AIN.

**(2) Lista de solicitações Coaud.** A tabela com as atualizações das solicitações do Comitê de Auditoria foi revista.

#### **ENCERRAMENTO.**

Por fim, às dezoito horas e quarenta minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 115ª 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