



Empresa de Pesquisa Energética

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

ATA DA 117ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 26 DE MAIO DE 2023

Aos vinte e seis dias do mês de maio 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 116ª reunião do Comitê de Auditoria.

MATÉRIA.

Neste momento, foi solicitada a ausência da reunião da Secretária-Geral Alessandra Lopes.

(1) Análise e definição de modelo de avaliação das auditorias. Conforme o plano de trabalho de 2023 do Coaud, o Comitê avaliou metodologias utilizadas no mercado para avaliação das auditorias interna e independente. Foram identificadas necessidades de adaptação dos questionários pelo Coaud para utilização na EPE, sendo que os membros irão elaborar nova proposta para a segunda reunião de agosto.

A Secretária-Geral retornou à reunião.

(2) Relatório Processos Judiciais e Administrativos 1ºT/2023. Foram convidados o Consultor Jurídico Bruno Bastos e a Consultora Técnica Luisa Alves, que apresentaram os principais números, as alterações relevantes, os processos encerrados e os novos processos relativos ao 1º trimestre de 2023. O Coaud registrou recebimento de e-mail com as informações solicitadas pelo Comitê a respeito da Norma de elaboração do relatório de informações para contingenciamento. Bruno Bastos informou que a Consultoria Jurídica costuma realizar *benchmarking* com outras empresas e Caio Ramalho sugeriu que a Conjur converse também com a Auditoria Independente sobre a Norma, de forma a antecipar eventuais necessidades de ajustes. Luisa Alves informou que o documento já foi enviado à Berkan, para considerações. Caio Ramalho solicitou o encaminhamento pela Conjur à SRF



Empresa de Pesquisa Energética

de *slide* apresentado para subsídio às notas explicativas referente ao tema, bem como o envio de outro slide (processo ambiental) pela Conjur às áreas de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR) e Auditoria Interna (AIN), para conhecimento. O Comitê demonstrou preocupação com os controles internos existentes que possam mitigar ou evitar ações trabalhistas. Joaquim Rubens questionou sobre o pagamento das causas perdidas e Bruno Bastos informou que a EPE comunica à Secretaria de Orçamento Federal (SOF), que libera o recurso por meio de uma rubrica de operações especiais e a Empresa paga. O colegiado debateu alguns processos e os convidados retiraram-se da reunião.

(3) Demonstrações Financeiras 1ºT/2023. Foram convidados o Superintendente de Recursos Financeiros Sandro Abílio e sua Adjunta Mariana Azevedo, que entregaram as demonstrações financeiras referentes ao 1º trimestre de 2023, com o Relatório da Auditoria Independente, a Carta de Representação da EPE e a deliberação da Diretoria Executiva. O Comitê ressaltou que as melhorias nas notas explicativas solicitadas em reunião anterior não foram contempladas. Sandro Abílio informou que não houve tempo hábil e que será feito nas demonstrações do 2º trimestre de 2023. Questionado por Caio Ramalho sobre a elaboração das notas explicativas, Sandro Abílio informou que são feitas pela contratada Domini e revisadas pela área (SRF). O membro do Coaud questionou sobre a viabilidade e a conveniência de utilização e envio ao Coaud das DFs mensais (incluindo notas explicativas) já no mesmo formato dos relatórios trimestrais, de forma a facilitar e agilizar a elaboração, o monitoramento e a revisão das informações trimestrais. Alessandra Lopes sugeriu à SRF conversa com a Diretoria Executiva e com o Conselho Fiscal antes da alteração. Assim, o Coaud solicitou à Superintendência avaliar a possibilidade de migração do modelo de relatório, considerando as necessidades do Coaud, da SRF e de outras áreas. A seguir, houve debate sobre as transações com partes relacionadas e a inclusão nas notas explicativas das pessoas físicas. Sandro Abílio relatou que a SRF está trabalhando com as informações enviadas pela Conjur. Alessandra Lopes informou que a Política de Transações com Partes Relacionadas está sendo revista e que um procedimento associado está em fase de elaboração. O Comitê analisou e identificou oportunidades de melhorias nas notas explicativas sobre as provisões para contingências e sobre as transações com partes relacionadas, recomendando que sejam realizadas no próximo trimestre.

(4) Demonstrações Financeiras abril/2023. Os convidados entregaram as demonstrações financeiras de abril 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. Após discussões, retiraram-se da reunião.

(5) Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa 2023 (ano base 2022). O Comitê tomou conhecimento do documento subscrito pelo Conselho de Administração.

(6) Relatórios Plano de Previdência Eletros. Foram convidados a Superintendente de Gestão de Pessoas Carla Stacchini e o Consultor Técnico Carlos Eduardo Debiaso, que relataram aos membros do Comitê de Auditoria o andamento dos relatórios 2/2021 e 2022 do



Empresa de Pesquisa Energética

plano de previdência Eletros. Carla Stacchini informou que o relatório 2/2021 já está pronto, em fase de ajustes, para envio à Diretoria Executiva em junho. Acrescentou que, em relação ao relatório de 2022, foram necessários procedimentos adicionais, tendo em vista a nova resolução CGPAR que atribuiu a anualidade aos relatórios, face à obrigatoriedade semestral anterior. Assim, foi preciso realizar pesquisa de preço e conversas com a Consultoria Jurídica, para decisão de aditamento ao contrato da atual consultoria que elabora os relatórios. Caio Ramalho indagou sobre a necessidade de pesquisa de preço, uma vez que será a mesma consultoria, e Ludmila Souza informou que para aditar é necessário obter propostas para demonstrar a vantajosidade do aditamento. Carla Stacchini informou que a consultoria possui três meses para elaborar o relatório de 2022 e que a expectativa é de apresentá-lo em setembro na Diretoria. Alessandra Lopes solicitou considerar o calendário de atividades do Comitê de Auditoria no cronograma dessas entregas, tendo em vista que o Coaud também precisa emitir relatório para o Conselho de Administração sobre o tema, para o que deve receber com tempo adequado para análise. A seguir, Joaquim Rubens recomendou que a EPE acompanhe a situação da governança da Eletros, diante das mudanças que estão sendo realizadas, e sugeriu que a EPE refletisse sobre ter um representante da Empresa no Conselho da Fundação. Caio Ramalho solicitou cronograma atualizado dos relatórios 2/2021, 2022 e 2023, incluindo o fluxo e os prazos internos da Empresa, para monitoramento pelo Coaud. Ato contínuo, os convidados retiraram-se da reunião.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Lista de solicitações Coaud. Foi postergada a revisão da lista, por questão de tempo.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às dezessete horas e quarenta e cinco minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 117ª 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