



Empresa de Pesquisa Energética

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

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

### **ATA DA 118ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 02 DE JUNHO DE 2023**

Aos dois dias do mês de junho do ano de dois mil e vinte e três, às quatorze horas e quinze 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 117ª reunião do Comitê de Auditoria.

#### **MATÉRIA.**

**(1) Transações com Partes Relacionadas - Notas Explicativas.** Foram convidados a Superintendente Adjunta de Recursos Financeiros Mariana Azevedo, o Analista Sergio Souza e a Advogada Higia Martins. Ludmila Souza relatou que o Comitê analisou as notas explicativas das demonstrações financeiras no que tange às partes relacionadas e entendeu que a parte das pessoas jurídicas se encontra completa. Porém, o Coaud questionou sobre as informações das pessoas físicas. Sergio Souza explicou o funcionamento das cessões de pessoal em relação aos pagamentos e Mariana Azevedo citou o Decreto nº 10.835/2021. Questionado por Caio Ramalho sobre a responsabilidade de envio das informações referentes às partes relacionadas de pessoas físicas para a SRF, Sergio Souza informou que a Superintendência de Gestão de Pessoas só controla as cessões de pessoal. Higia Martins esclareceu que a minuta do procedimento de partes relacionadas e a revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas estão em fase de finalização. O Comitê ressaltou a necessidade de identificação das pessoas físicas e de controles e monitoramento adequados sobre o tema, solicitando o envolvimento do Coaud para contribuição no processo. Tendo em vista a previsão de fechamento dos documentos para agosto/setembro, Caio Ramalho enfatizou que a análise precisa ser feita antes do fechamento das demonstrações financeiras do 2º trimestre de 2023, incluindo as pessoas físicas nas notas explicativas,

independentemente da finalização da política e do procedimento, de forma a atender o CPC nº 05. Os membros do Comitê solicitaram o envolvimento da área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR), tendo em vista a necessidade de aprimoramento dos controles. Alessandra Lopes informou que diversas áreas da Empresa estão contribuindo com a elaboração/revisão dos documentos. O Comitê solicitou pautar este assunto novamente em reunião, com a participação da CGR e da Consultoria Jurídica. Em seguida, os convidados retiraram-se da reunião.

**(2) Conversa com Auditoria Independente.** Foi convidada a representante da Auditoria Independente Berkan Tatiane Schmitz, que comentou sobre os procedimentos realizados, relatando que a Berkan recebeu o mapeamento de riscos da EPE, cuja maioria não se relacionava a riscos de auditoria e controle, mas de governança. Assim, informou que os testes e procedimentos da Auditoria Independente foram todos realizados. Caio Ramalho questionou sobre interação da Berkan com a Auditoria Interna e eventuais trabalhos aproveitados pela Auditoria Independente, e Tatiane Schmitz relatou como ocorreu a reunião e os documentos apresentados, acrescentando que solicitará nova reunião com a área para julho/agosto. Ludmila Souza comentou sobre a análise do processo de elaboração das demonstrações financeiras por parte da Auditoria Interna, de acordo com a instrução normativa nº 05 da Controladoria-Geral da União. Ato contínuo, Tatiane Schmitz apresentou os pontos de atenção do relatório de recomendações do 1º trimestre de 2023 da Berkan. Caio Ramalho alertou, para atenção pela Berkan no próximo trimestre, sobre o contrato de comodato vigente na EPE (PTI) e a doação de software ao seu final, ressaltando o controle gerencial e os lançamentos contábeis em relação às eventuais manutenções. O membro do Coaud também informou à Berkan sobre a necessidade de melhorias nas notas explicativas identificada pelo Comitê em relação à alteração do procedimento sobre provisões para contingências (de curto para longo prazo, e honorários) e às partes relacionadas (pessoas físicas). A seguir, a convidada retirou-se da reunião.

Neste momento, houve inversão de pauta.

**(3) Atualizações mensais da AIN.** Foram convidados o Auditor Interno Ramon Catran e os Analistas Renato Bonfim e Luciana Araújo, que entregaram o progresso dos projetos programados em execução, o monitoramento das recomendações, o andamento das recomendações/determinações/acórdãos/solicitações do Tribunal de Contas da União e da Controladoria-Geral da União, além das demais atividades da Auditoria Interna. O Comitê debateu as auditorias apresentadas e os convidados sanaram dúvidas. Ramon Catran informou que o trabalho realizado sobre as demonstrações financeiras de 2022 foi finalizado e será entregue para a próxima reunião mensal com a área, relatando as recomendações. Ato contínuo, Ludmila Souza solicitou à AIN o envio ao Coaud desse relatório. Caio Ramalho questionou sobre o status do monitoramento do PP03 pela AIN, e Ramon Catran informou que não conseguiram fazê-lo, mas farão novo monitoramento em junho. Caio Ramalho comentou sobre os normativos em elaboração sobre partes relacionadas, enfatizando a necessidade dos controles internos, devido à preocupação com a identificação e o controle



Empresa de Pesquisa Energética

das partes relacionadas, de forma a atender os normativos do CPC e a mitigar eventuais riscos para a EPE. Ramon Catran também informou ao Coaud que o GT de melhoria do cálculo dos custos de ressarcimentos dos leilões (R1) foi formado, e que houve uma reunião da EPE com o TCU onde foi discutido o prazo de 5 anos para implementação, cujo acórdão ele enviará ao Coaud para conhecimento. Joaquim Rubens questionou sobre a auditoria pela EPE do Plano ELETROS e Ramon Catran informou que está em processo de contratação. Após discussões, os convidados retiraram-se da reunião.

**(4) Relatório DFs Coaud 1ºT/2023.** Os membros do Comitê discutiram e finalizaram o relatório referente às demonstrações financeiras do 1º trimestre de 2023, que será entregue ao Conselho de Administração.

#### **ASSUNTOS GERAIS.**

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

#### **ENCERRAMENTO.**

Por fim, às dezoito horas e trinta minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 118ª 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