

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 119ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA,
REALIZADA NO DIA 28 DE JUNHO DE 2023**

Aos vinte e oito dias do mês de junho do ano de dois mil e vinte e três, às quatorze horas e dez 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 118ª reunião do Comitê de Auditoria.

MATÉRIA.

(1) Relatório Eletros 2/2021. Foi solicitada a postergação da matéria para a próxima reunião, de forma a contar com apresentação da Consultoria Exactus sobre o tema, sendo que o Coaud encaminhará por e-mail à Consultoria Exactus e à Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP) alguns itens preliminares para esclarecimentos.

(2) PAINT 2024. Foram convidados o Auditor Interno Ramon Catran e os Analistas Renato Bonfim e Luciana Araújo. Ramon Catran apresentou planilha com as solicitações do Comitê para o Pano Anual de Auditoria Interna de 2024 e as considerações da Auditoria Interna para a inclusão ou não dos itens no documento. Caio Ramalho recomendou refletirem sobre como incluir no PAINT a previsão de horas para demandas extraordinárias, a fim de que não atrapalhem a execução das demandas ordinárias. Renato Bonfim questionou o Coaud sobre o prazo mais adequado no atendimento dos trabalhos de auditoria e reporte ao Coaud. Caio Ramalho explicou que essa definição deve ser realizada, caso a caso, pela AIN em uma negociação com cada área, considerando a criticidade e a urgência do item à luz dos riscos à EPE, e que o monitoramento periódico pelo Coaud é feito a partir dos prazos definidos e

dos riscos percebidos. Foram debatidos os temas apresentados e mantida a participação mensal da AIN nas reuniões do Coaud (ordinariamente em cada 1ª reunião do mês). Caio Ramalho questionou a previsão no PAINT 2024 de apenas uma ação a ser realizada na auditoria das demonstrações financeiras. Ramon Catran informou que ainda estão analisando como realizá-la. Ato contínuo Caio Ramalho lembrou que já foi sugerido anteriormente pelo Coaud o acompanhamento trimestral das demonstrações financeiras pela AIN, de forma para facilitar e agilizar a auditoria anual (o que é uma prática recorrente das auditorias, internas e independentes, de forma a evitarem acúmulo de trabalho coincidindo com o fechamento das demonstrações financeiras e calendário de aprovações), mas ratificou que a organização desse trabalho é uma decisão da AIN. Caio Ramalho ressaltou a importância da auditoria nos contratos, convênios e ajustes equivalentes, conforme apontado de forma recorrente pelo Coaud à EPE, e ratificou a necessidade precípua da AIN ser capaz de verificar se os processos e os controles da 1ª e 2ª linhas sobre esse assunto estão funcionando adequadamente. Ato contínuo, o membro do Coaud questionou sobre as ferramentas analíticas utilizadas pela área. Ramon Catran informou que a Auditoria Interna ainda está evoluindo na utilização do sistema e-Aud, e que normalmente utiliza planilhas simples. Questionado por Ludmila Souza, o Auditor relatou que, apesar de a discricionariedade do gasto estar na alçada da gestão, é importante avaliar se a ação gera retorno e benefício. Ramon Catran complementou que a AIN visa auditorias nos contratos com materialidade relevante, com base nos riscos e no planejamento estratégico. Em seguida, os convidados retiraram-se da reunião.

(3) Revisão dos Procedimentos de Ouvidoria - Fluxos de Denúncias. Foi convidado o Ouvidor Rafael Pestana, que apresentou os fluxos de denúncias revisados e as principais alterações. Houve debate sobre as denúncias éticas e o momento mais adequado de seu conhecimento pelo Coaud. O Comitê definiu que irá analisar novamente e retornar com o assunto posteriormente.

(4) Plano Anual de Ouvidoria 2023. Rafael Pestana entregou a minuta do Plano, com as ações da Ouvidoria para 2023, que será apresentada ao Conselho de Administração. Caio Ramalho alertou para a distorção de alguns cálculos na matriz de planejamento.

(5) Relatório 1ºQ/2023 Ouvidoria. O Ouvidor entregou o relatório da área referente ao 1º quadrimestre de 2023, com os dados estatísticos e principais atividades do período. Caio Ramalho perguntou se a CGR e/ou AIN usualmente recebem, ou em algum momento solicitaram, o relatório da quantidade de manifestações, e Rafael Pestana informou que não, mas que o material fica disponível. Após sanar dúvidas, o convidado retirou-se da reunião.

(6) Demonstrações Financeiras maio/2023. Foram convidados o Superintendente Sandro Abílio e o Analista Sergio Souza, que 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. Questionado por Joaquim Rubens sobre a variação na conta fornecedores, Sandro Abílio informou que nas notas explicativas pode-se perceber o fluxo de entrada das notas fiscais. Caio Ramalho indagou sobre a questão da sugestão anterior do Coaud do acompanhamento das demonstrações financeiras mensais passar a ser realizada já no mesmo formato das demonstrações financeiras trimestrais, e o Superintendente informou que ainda não houve convergência de entendimento em relação ao Conselho Fiscal. O Comitê e os convidados debateram a minuta de notas explicativas sobre as partes relacionadas. Ludmila Souza elogiou o trabalho e Alessandra Lopes realizou algumas sugestões. Caio Ramalho questionou qual área é responsável por consolidar e enviar as informações referentes às partes relacionadas à SRF, e Sandro Abílio informou que ainda não há uma definição. Caio Ramalho alertou para a necessidade de inclusão do Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS) na tabela à luz dos acordos de cooperação com a EPE e solicitou também verificarem a necessidade de passarem a incluir o Centro de Pesquisas de Energia Elétrica (CEPEL), uma vez que, embora a Eletrobras não seja mais estatal, a EPE é associada ao CEPEL e ao mesmo tempo que possui com ele um acordo para manutenção onerosa *software* que foi doado à EPE em 2022. Neste tópico, o Coaud acompanhou a remuneração dos dirigentes e a folha de pagamentos, benefícios e pessoal, conforme plano de trabalho.

Neste momento, Ludmila Souza precisou ausentar-se da reunião.

(7) Orçamentos 2023 e 2024. Foram entregues, para conhecimento, a nota técnica EPE/DGC/017/2023, com as questões orçamentárias referentes ao 1º quadrimestre de 2023, e a proposta orçamentária para 2024. Questionado por Caio Ramalho sobre a inclusão de verba para concurso público e remuneração variável anual dos dirigentes no orçamento de 2024, Sandro Abílio respondeu afirmativamente. O Superintendente comentou sobre parte do pedido atendido para cobrir o *déficit* na rubrica de pessoal. Sobre a proposta orçamentária de 2024, Sandro Abílio informou que está previsto, mas que ainda pode sofrer alterações, pois o Plano Plurianual (PPA) ainda se encontra em construção, acrescentando que a EPE deve receber o referencial monetário até 13 de julho. Ato contínuo, os convidados retiraram-se da reunião.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Atas demais órgãos de governança. Alessandra Lopes entregou, para conhecimento, as atas das 708ª a 710ª reuniões da Diretoria Executiva, das 192ª e 193ª reuniões do Conselho Fiscal e das 236ª e 237ª reuniões do Conselho de Administração.

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

(3) Avaliação de desempenho CA. Alessandra Lopes informou que o Conselho de Administração recepcionou as autoavaliações de desempenho do Comitê de Auditoria consolidadas e solicitou análise dos possíveis pontos de melhoria para apresentação em reunião futura.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às dezessete horas e quarenta minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 119ª 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