

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 120ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA,
REALIZADA NO DIA 17 DE JULHO DE 2023**

Aos dezessete dias do mês de julho 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 119ª reunião do Comitê de Auditoria.

MATÉRIA.

(1) Relatório Eletros 2/2021. Foram convidados a Superintendente de Gestão de Pessoas Carla Stacchini e o Consultor Técnico Carlos Eduardo Debiasso, além dos representantes da Consultoria Exactus Wesley Kevin de Jesus, Ronaldo de Oliveira e Wilma Gomes Torres. A Exactus apresentou resumo dos trabalhos em relação ao relatório semestral do plano de previdência referente ao 2º semestre de 2021. A Consultoria sanou dúvidas encaminhadas previamente pelo Coaud. A seguir, os representantes da Exactus retiraram-se da reunião. Os membros da SGP sanaram dúvidas do Comitê previamente enviadas por e-mail. O Coaud alertou sobre a possível mudança no enquadramento legal e, conseqüentemente, na estrutura de governança da Eletros, tendo em vista a privatização da Eletrobras. O Coaud também alertou sobre a necessidade da administração da EPE refletir sobre os impactos dessas mudanças para a companhia e como endereçá-los. O Coaud também solicitou que fosse revisto na Cartilha do Plano EPE as informações sobre operações com participantes. Ato contínuo, os convidados retiraram-se da reunião.

(2) Atualizações mensais da AIN. Foram convidados o Auditor Interno Ramon Catran e o Analista Renato Bonfim. Ramon Catran apresentou o progresso dos projetos programados em execução, o monitoramento das recomendações, o andamento das recomendações/determinações/acórdãos/solicitações/expedientes do Tribunal de Contas da União e da Controladoria-Geral da União, além das demais atividades da Auditoria Interna. O Coaud questionou sobre a dinâmica de atuação da Auditoria Interna como canal de entrada de demandas dos órgãos de controle externos à EPE que não estão relacionadas à auditoria da companhia. Ramon Catran informou que a Auditoria Interna encaminha os e-mails e faz a interface, muitas vezes participando das reuniões entre as áreas e o órgão externo como facilitador, uma vez que tem como atribuição normativa o assessoramento à Administração em relação aos órgãos de controle externos. Na análise sobre o status de execução do PAINT 2023, o Coaud reforçou a necessidade de a AIN focar em suas atividades precípua, de forma a mitigar o risco de não cumprimento do Plano. Em relação ao Relatório de Auditoria PP01 (Demonstrações Financeiras 2022), o Coaud questionou sobre a informação que não tiveram *“acesso em tempo hábil a relatórios internos gerados pela Superintendência de Gestão de Pessoas”*, e Ramon Catran informou que não se recordava do ocorrido e iria verificar com a analista da AIN que produziu o relatório. O Coaud também observou que o Relatório não fez menção à doação de software ocorrida ao final do exercício de 2022, nem ao item transação com partes relacionadas. O Coaud solicitou a inclusão das recomendações contidas no relatório de auditoria das demonstrações financeiras na tabela de monitoramento, e Ramon Catran informou que elas estarão contidas no escopo do trabalho referente às demonstrações financeiras de 2023, já incluso na tabela. O Coaud recomendou a AIN rever as datas dos monitoramentos previstos para 31/12/2022, pois não são factíveis em função dos feriados de fim de ano. O Coaud também recomendou a AIN refletir sobre como endereçar os reembolsos de planos de saúde no trabalho PP04/2023 – Folha de Pagamento. O Coaud identificou oportunidade de melhorias no item *“atingimento dos objetivos operacionais”*, inclusive a partir de material enviado anteriormente pelo Coaud à AIN para referência, e Renato Bonfim informou que é um dos trabalhos da AIN deste ano. Após, os convidados retiraram-se da reunião.

(3) Discussão e acompanhamento de controles internos sobre partes relacionadas. Foi convidado o Gestor de Conformidade e Riscos Elzencklever Aguiar. Foi contextualizada a matéria e debatido como a segunda linha deve ser capaz de enxergar o fluxo do processo de identificação, classificação, controles, monitoramento e divulgação das transações com partes relacionadas, para mitigar os riscos para a empresa. O Coaud alertou que ainda não há uma definição na EPE sobre qual área é responsável por consolidar essas informações, que estão distribuídas por diferentes áreas, e direcioná-las para o tratamento adequado pela SRF para a análise e divulgação das demonstrações financeiras.



Empresa de Pesquisa Energética

(4) Revisão PTPR e Procedimento. Foi convidado o Consultor Jurídico Bruno Bastos. O Comitê e os convidados discutiram alguns pontos da Política de Transações com Partes Relacionadas (PTPR) e do Procedimento associado. Os participantes debateram sobre o conceito de partes relacionadas e suas extensões, e o Coaud realizou sugestões de melhorias nos documentos e ratificou a importância do mapeamento do processo de identificação, classificação, controles, monitoramento e divulgação das informações. A seguir, os convidados retiraram-se da reunião.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Atas demais órgãos de governança. Alessandra Lopes entregou, para conhecimento, as atas das 711ª a 715ª reuniões da Diretoria Executiva e da 238ª reunião do Conselho de Administração. O Comitê solicitou à Secretaria-Geral o Regulamento de Licitações e Contratos (RLC), a análise da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos sobre a revisão do RLC e o parecer jurídico sobre a ratificação da contratação do serviço de suporte e manutenção do Software TOTVS-RM.

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

ENCERRAMENTO.

Por fim, às dezenove horas e cinquenta e cinco minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 120ª 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