

**EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)**  
CNPJ: 06.977.747/0001-80  
COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 122ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA,  
REALIZADA NO DIA 15 DE AGOSTO DE 2023**

Aos quinze dias do mês de agosto do ano de dois mil e vinte e três, às quinze horas e cinco minutos, por videoconferência, reuniu-se o Comitê de Auditoria (Coaud) da Empresa de Pesquisa Energética (EPE), secretariado por mim, ALESSANDRA LOPES COSTA ALVES DOS SANTOS, Secretária-Geral. Participaram o Presidente do Comitê CAIO CEZAR MONTEIRO RAMALHO e os membros JOAQUIM RUBENS FONTES FILHO e LUDMILA DE MELO SOUZA.

**ABERTURA.**

O Presidente do Comitê Caio Ramalho 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 121ª reunião do Comitê de Auditoria.

**MATÉRIA.**

**(1) Discussão prévia do Coaud sobre as matérias da reunião.** Os membros do Comitê debateram e alinharam algumas questões sobre as matérias da reunião.

**(2) Relatório Processos Judiciais e Administrativos 2ºT/2023.** Participou a Consultora Técnica Luisa Alves, da Consultoria Jurídica (Conjur). Foi entregue o referido relatório, destacando os principais processos judiciais e administrativos do 2º trimestre de 2023. A Conjur esclareceu as dúvidas do Coaud e o Comitê solicitou ciência à Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR) do processo apresentado vinculado à Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP) para verificação dos controles internos. A convidada retirou-se da reunião.

**(3) Nota Técnica EPE/DGC/SRF/020/2023 - Resposta Auditoria Independente.** Participaram o Superintendente Sandro Abílio, sua Adjunta Mariana Azevedo e o Analista Sergio Souza, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). Foi entregue a nota técnica em tela, contendo os esclarecimentos para os apontamentos registrados no Relatório de Recomendações do 1º trimestre de 2023 da Auditoria Independente Berkan. Questionado pelo Coaud, a SRF informou que a resposta do item 2.3 foi dada pela contabilidade terceirizada Domini, por correio eletrônico, e que a Berkan deve se manifestar no relatório do 2º trimestre de 2023, cujo prazo de entrega é de quinze dias após a elaboração do relatório trimestral sobre as demonstrações financeiras. O Comitê acompanhará a formalização do assunto por parte da Domini. Sobre o item 2.1, a SRF explicou o lapso temporal na inclusão da nota fiscal no controle patrimonial. O Coaud questionou sobre eventual necessidade de melhorias no processo patrimonial e a SRF comentou sobre o sistema Virtus, o protocolo e a identificação das

notas fiscais pela contabilidade no momento de sua entrada. Ato contínuo, a SRF explicou que monitora e analisa os lançamentos e, caso haja valores materiais, são realizados os ajustes necessários.

**(4) Contratação serviço *Impairment Test*.** Participaram o Superintendente Sandro Abílio, sua Adjunta Mariana Azevedo e o Analista Sergio Souza, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). Foram entregues as minutas de nota técnica e termo de referência para contratação de serviços de revisão das taxas de depreciação e teste de *impairment*. Foram sanadas algumas dúvidas do Comitê e então debatida a necessidade desta contratação, tendo o Coaud se posicionado no sentido de que, à luz da minuta de nota técnica apresentada e das discussões com a SRF, a EPE possui condições técnicas de realizar os serviços internamente, conforme permitido pelo CPC 01. O Coaud então recomendou à SRF refletir sobre os benefícios e os desafios dessa alternativa e, inclusive, alinhar esse assunto com a Berkan.

**(5) EXTRAPAUTA: Alteração formato demonstrações financeiras mensais.** Participaram o Superintendente Sandro Abílio, sua Adjunta Mariana Azevedo e o Analista Sergio Souza, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). Objeto de sugestão anterior do Coaud, a SRF aproveitou para informar que a contabilidade terceirizada, Domini, fará as demonstrações financeiras mensais já no formato trimestral por meio de aditivo ao contrato. É esperado que essa evolução traga mais agilidade e qualidade nas discussões, no fechamento e no acompanhamento das demonstrações financeiras. A seguir, os convidados retiraram-se da reunião.

**(6) Atualizações mensais da AIN.** Participaram o Auditor Interno Ramon Catran e os Analistas Renato Bonfim e Luciana Araújo, da Auditoria Interna (AIN). Foi entregue o material com o andamento dos projetos programados e das recomendações de auditoria, além das demandas dos órgãos de controle externos. A AIN apresentou as atualizações dos principais projetos e o Comitê questionou sobre os dois itens pendentes de esclarecimento na reunião do Coaud nº 120 referentes ao Relatório de Auditoria PP01 – Demonstrações Financeiras 2022: (a) AIN não ter tido “*acesso em tempo hábil a relatórios internos gerados pela Superintendência de Gestão de Pessoas*”, e (b) AIN não ter feito menção à doação de software ocorrida ao final do exercício de 2022. Sobre o primeiro item, a AIN explicou o ocorrido e confirmou que será objeto de análise do próximo trabalho PP04/2023 – Folha de Pagamento. O Coaud se colocou à disposição em relação a eventuais dificuldades sobre a questão. O Comitê também observou a necessidade desse trabalho da AIN englobar os membros estatutários, em especial a observância dos limites aprovados em Assembleia pelos acionistas. Adicionalmente, o Coaud reforçou a recomendação de a AIN avaliar também os reembolsos de planos de saúde. Sobre o segundo item, a AIN confirmou que não observou em seus trabalhos, e o Comitê ratificou que era esperado que a AIN tivesse verificado esse item, o qual teve impacto material nas demonstrações de resultados da EPE no exercício de 2022 e, inclusive, já havia sido apontado pelo Coaud. Na análise sobre o status de execução do PAINT 2023, o Comitê observou que os prazos indicados para realização dos trabalhos PP02/23 e PP04/23 já estão vencidos e solicitou esclarecimentos. À luz das explicações, o Coaud recomendou à AIN atualizar os cronogramas de execução com prazos realistas, que considerem eventuais férias e feriados. Os convidados retiraram-se da reunião.

## **ASSUNTOS GERAIS.**

(1) **Atas demais órgãos de governança.** Foram entregues, para conhecimento, as atas das 239ª e 240ª reuniões do Conselho de Administração, das 716ª e 717ª reuniões da Diretoria Executiva e da 195ª reunião do Conselho Fiscal. O Coaud solicitou acompanhamento da questão contida na ata da 240ª reunião do Conselho de Administração.

(2) **Lista de solicitações Coaud.** A tabela com as solicitações do Coaud foi discutida, revista e atualizada.

(3) **Discussão final do Coaud sobre as matérias da reunião.** Os membros do Comitê debateram algumas questões apresentadas na reunião.

## **ENCERRAMENTO.**

Por fim, às dezoito horas e trinta minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 122ª reunião do Comitê de Auditoria (Coaud) 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)*

CAIO CEZAR MONTEIRO RAMALHO

JOAQUIM RUBENS FONTES FILHO

LUDMILA DE MELO SOUZA

ALESSANDRA LOPES COSTA ALVES DOS SANTOS