

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 123ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA,
REALIZADA NO DIA 28 DE AGOSTO DE 2023**

Aos vinte e oito dias do mês de agosto do ano de dois mil e vinte e três, às quatorze 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 122ª 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) **Conversa com Auditoria Independente.** Participou a representante da Auditoria Independente Berkan (Berkan), Tatiane Schmitz. O Coaud questionou se houve discussão com a EPE sobre a não inclusão das partes relacionadas pessoas físicas nas demonstrações financeiras do 2º trimestre de 2023. A Berkan relatou que a Superintendência de Recursos Financeiros (SRF) expôs que, em função de a política de transações com partes relacionadas estar sendo aprimorada e de o procedimento associado ainda estar sendo elaborado, as informações não conseguiram ser confeccionadas com segurança razoável no 2º trimestre de 2023, mas que poderiam ser postergadas para o 3º trimestre sem prejuízo às demonstrações financeiras anuais. O Comitê comentou sobre a reunião com a Consultoria Jurídica (Conjur), responsável pela elaboração do documento do referido procedimento, onde destacou a importância de uma definição pela EPE de qual área será responsável pela consolidação das informações e consequente encaminhamento à SRF. O Coaud relatou que a SRF entregou nota técnica para a contratação do serviço de teste de *impairment*, tendo o Comitê solicitado à área interlocução com a Berkan, a qual relatou que somente recebeu resposta ao relatório de recomendações, mas que irá conversar com a SRF para alinhamento. A Berkan relatou que teve uma reunião de alinhamento com a área de Auditoria Interna (AIN), na qual recebeu

documentação que será analisada quando do pré-balanço. O Coaud indagou sobre achados e recomendações referentes ao 2º trimestre de 2023 e a Berkan destacou algumas inconsistências nas contingências e nos processos, alertando para os potenciais impactos. Foi então entregue para o Coaud o relatório de achados e recomendações do 2º trimestre de 2023 e informado que não houve materialidades, tendo a Berkan confirmado ao Comitê que tiveram acesso às informações e condições necessárias para a realização do trabalho de auditoria independente. Ato contínuo, a convidada retirou-se da reunião.

(3) Demonstrações Financeiras 2ºT/2023. Participaram o Superintendente Sandro Abílio, sua Adjunta Mariana Azevedo e o Analista Sergio Souza, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). Foram entregues as demonstrações financeiras do 2º trimestre de 2023, com o Balanço Patrimonial, a Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração do Valor Adicionado e as notas explicativas, além da Carta de Representação da EPE e o Relatório dos Auditores Independentes. O Coaud questionou sobre o prazo para o novo formato das demonstrações financeiras mensais e a SRF informou que estima para outubro, tendo em vista que ainda é necessário realizar pesquisa de preço e aditivo contratual. O Comitê reforçou o pedido de pautar as demonstrações financeiras trimestrais preliminarmente nas reuniões do Coaud, antes de suas aprovações, para revisão e alinhamentos. Questionada sobre o status do processo de melhoria da inclusão das transações com partes relacionadas pessoas físicas nas demonstrações financeiras, a SRF informou que a Conjur encaminhou minuta de procedimento contendo a Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP) como área responsável na EPE pela consolidação destas informações. Ato contínuo, a SRF confirmou que a estimativa é que as demonstrações financeiras do 3º trimestre já estejam aprimoradas. O Comitê alertou para o detalhamento das informações advindas da SGP, tendo em vista a determinação da Assembleia Geral Ordinária sobre remunerações, benefícios e encargos. A Secretária-Geral sanou dúvidas sobre as informações do seguro de responsabilidade civil (D&O) que constam nas demonstrações financeiras. O Coaud informou à SRF conversa com a Berkan a qual se colocou à disposição para conversar com a área sobre os aspectos técnicos da contratação de um serviço de teste de *impairment*. Ademais, sobre as melhorias nos processos relacionados às contingências apontadas pela Berkan, a SRF explicou que houve questão técnica associada e que alinhará com a Conjur a possível utilização de sistema, para minimizar riscos. O Comitê sugeriu a participação da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR) nessa questão. O Coaud indagou sobre a diferença na conta limite de saque e a relação com o Tesouro Nacional, no que a SRF relatou que houve pagamento da 1ª parcela do 13º salário em junho e a entrada de empregados concursados em 2023. A SRF também explicou que a programação financeira mensal (estimada anualmente) é enviada ao Tesouro Nacional, sendo o recurso solicitado a cada dez dias e transferido para a conta limite de saque. O Comitê questionou sobre a ausência de reajuste nos salários e na previdência complementar, sendo informado pela SRF que o Acordo Coletivo de Trabalho ainda não foi finalizado.

(3.1) EXTRAPAUTA: Auditorias das Demonstrações Financeiras. Participaram o Superintendente Sandro Abílio, sua Adjunta Mariana Azevedo e o Analista Sergio Souza, da

Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). A SRF informou que a Berkan renovará o contrato para o exercício de 2024, e que a AIN já iniciou contato com a SRF para auditoria nas demonstrações financeiras anuais de 2023.

(4) Nota Técnica Orçamento junho/2023. Participaram o Superintendente Sandro Abílio, sua Adjunta Mariana Azevedo e o Analista Sergio Souza, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). Foram apresentados pela SRF os principais pontos da nota técnica EPE/DGC/019/2023, com as questões orçamentárias ocorridas no primeiro semestre de 2023. A SRF explicou que as capacitações não fazem parte do plano anual de contratações, por serem dispensas de licitação, sendo controladas por outro instrumento, o levantamento das necessidades de capacitação (LNC), de responsabilidade da SGP. O Coaud questionou sobre a(s) área(s) responsável(is) pelas contratações, associações e convênios. A SRF informou que a Superintendência de Recursos Logísticos (SRL) controla as contratações por meio do sistema Virtus e que a Conjur está desenvolvendo os fluxos para os processos de associações e convênios. A seguir, os convidados retiraram-se da reunião.

(5) Conversa com Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos. Participou o Gestor Elzenclever Aguiar, da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR). O Coaud solicitou à área posição sobre os relatórios em atraso referentes à 2022 e 2023. A CGR informou que o relatório faltante de 2022 foi apresentado à Diretoria Executiva (706ª reunião da Diretoria Executiva em 31 de março de 2023), mas retornou para os ajustes solicitados e não houve novo encaminhamento. Sobre os relatórios de 2023, incluindo a atualização da matriz de riscos estratégicos, a CGR informou que as informações relativas aos 1º e 2º quadrimestres serão abordadas juntas, após a conclusão da revisão do Plano de Negócios Anual (PNA). A CGR acrescentou que ainda está com as atribuições de segurança da informação e do projeto do sistema de gestão de continuidade do negócio (SGCN). A CGR também relatou que os relatórios estão sendo adequados, pois o planejamento estratégico está em fase de acertos finais, e que foram iniciadas as tratativas das matrizes de riscos. A CGR informou que só realiza levantamento de controle associado a algum risco, mas não analisa eficiência e eficácia, nem realiza recomendações, fazendo sugestões apenas na análise de riscos. O Coaud alertou para a obrigação de conformidade com a legislação, tanto em prazos quanto em formato, bem como para a importância do monitoramento dos controles internos e do gerenciamento de riscos pela 2ª linha, solicitando à CGR alternativas para a entrega tempestiva das informações. O Coaud sugeriu à CGR refletir sobre a elaboração de relatórios trimestrais mais sucintos e objetivos, porém contendo os principais pontos de atenção endereçados e as recomendações da CGR para o monitoramento e gestão de riscos, e para o adequado acompanhamento pelo Comitê. O Coaud solicitou e a CGR acordou que irá encaminhar até 29 de agosto uma proposta de cronograma de entrega dos relatórios. Após, o convidado retirou-se da reunião.

(6) PAINT 2024. O Coaud analisou e realizou observações sobre a planilha preliminar, bem como discutiu os próximos passos necessários para avaliar adequadamente o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2024.

(7) Revisão e atualização do Plano de Negócios Anual (PNA) 2023. O Comitê tomou conhecimento da matéria aprovada pelo Conselho de Administração.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Atas demais órgãos de governança. Foram entregues, para conhecimento, as atas das 718ª e 719ª reuniões da Diretoria Executiva. O Comitê solicitou os documentos associados às Resoluções de Diretoria nº 01/718ª e nº 02/718ª.

(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 e seus encaminhamentos.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às dezessete horas e cinquenta e cinco minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 123ª 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