



Empresa de Pesquisa Energética

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

ATA DA 128ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 25 OUTUBRO DE 2023

Aos vinte e cinco dias do mês de outubro do ano de dois mil e vinte e três, às quatorze horas e vinte 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 E VERIFICAÇÃO DE QUÓRUM.

Diante da participação de todos os membros, restou configurado o atendimento do quórum estatutário. Assim, o Presidente do Comitê Caio Ramalho cumprimentou os participantes e declarou aberta a reunião.

APROVAÇÃO DE ATA.

Foi aprovada a ata da 127ª 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) Demonstrações Financeiras setembro/2023.** O Coaud tomou conhecimento da matéria.
- (3) Nota técnica respostas Berkan 2ºT/2023.** Participaram o Superintendente Sandro Abílio e o Analista Sergio Souza, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). Foi entregue a nota técnica EPE/DGC/SRF/026/2023, com os esclarecimentos da SRF para os apontamentos registrados no Relatório de Recomendações da Auditoria Independente Berkan, referentes ao 2º Trimestre de 2023. A SRF sanou as dúvidas do Coaud sobre a nota técnica e informou-o que o item 2.2.3. do Relatório de Recomendações ainda está pendente de esclarecimentos em nova conversa com a Berkan.
- (4) Prévia Demonstrações Financeiras 3ºT/2023.** Participaram o Superintendente Sandro Abílio e o Analista Sergio Souza, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). Foi entregue a minuta das demonstrações financeiras referentes ao 3º trimestre de 2023. O Coaud realizou questionamentos, sugestões e recomendações para aprimoramento do material, incluindo suas notas explicativas. O Coaud registrou que aguarda o recebimento do relatório dos processos judiciais e administrativos para análise da provisão para contingências que consta nas demonstrações financeiras do 3º trimestre. O Comitê também registrou que houve um importante e positivo avanço pela EPE no tema transações com partes relacionadas pessoas físicas, haja visto as informações apresentadas na minuta das demonstrações financeiras. O Coaud sugeriu à SRF recalibrar como as informações são divulgadas nas notas explicativas, e reforçou a recomendação para que a administração da



Empresa de Pesquisa Energética

EPE defina uma área para monitoramento contínuo e compliance das transações com partes relacionadas. Questionado pelo Coaud sobre o processo de contratação de *impairment test*, Sandro Abílio informou que a empresa que realizará a consultoria já está contratada e iniciará o serviço em breve, sendo solicitado pelo Comitê o cronograma acordado.

(5) Contabilização nas DFs do Plano de Previdência Eletros. Participaram o Superintendente Sandro Abílio e o Analista Sergio Souza, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). O Coaud contextualizou a matéria, informando a necessidade de estudo técnico por parte da EPE para verificação da necessidade de contabilização no balanço patrimonial da parcela de benefício definido (BD) do plano de contribuição variável (CV) do Plano de Previdência Eletros, alertando para os prazos das demonstrações financeiras de 2023 e os riscos para a EPE, caso se confirme essa obrigação. O Comitê sugeriu consulta à Eletros em relação aos demais planos e a SRF informou que levará o assunto à Diretora para verificação de necessidade de contratação de consultoria. Os convidados retiraram-se da reunião.

(6) Balanços 1º e 2ºQ/2023 PNA 2023. O Coaud tomou conhecimento da matéria.

(7) Cronograma Relatório Eletros. Participaram a Superintendente Carla Stacchini, o Consultor Técnico Carlos Eduardo Gonçalves e o Analista Alfredo dos Santos, da Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP). O Coaud contextualizou a matéria, questionando sobre o andamento do cronograma entregue em julho de 2023. A SGP informou que a consultoria Exactus está trabalhando no relatório referente a 2022, porém houve atraso devido à falta de um indicador e a entrega está prevista para outubro e finalização do relatório em novembro. O Coaud solicitou o cronograma atualizado. Os convidados retiraram-se da reunião.

(8) Relatórios CGR “Monitoramento de Resultados” 3ºQ/2022, 2022 e 1ºQ/2023; e Relatório CGR “Gestão de Riscos de TI/SIC” 1ºQ/2023. Participou o Gestor Elzenclever Aguiar, da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR). Foram entregues somente os relatórios “Monitoramento de Resultados” 3ºQ/2022 e 2022. O Coaud questionou sobre as evidências de controles e processos que demonstram a redução dos riscos R10, R11 e R13 da matriz de riscos estratégicos e a CGR informou que realiza o acompanhamento do plano de ação das áreas. Questionado pelo Coaud, a CGR relatou que não houve licitação para consultoria de diagnóstico do valor público da EPE. O Coaud solicitou cronograma de entrega dos relatórios pendentes e dos próximos relatórios (i.e. 2ºQ/2023) para monitoramento contínuo dos mecanismos de controle internos pelo Comitê, alertando para a necessidade, discutida anteriormente, de entrega de relatórios trimestrais pela CGR para atender a legislação, e sugerindo um formato mais conciso e com os principais pontos de atenção. O Coaud questionou sobre a integração das três matrizes de riscos e a CGR informou que está trabalhando em uma versão inicial, mas que ainda há necessidade de alinhamento com a consultoria Módulo, responsável pelo sistema. O Comitê solicitou o dicionário de riscos utilizado na matriz de riscos estratégicos, com as informações contidas em cada risco.

(9) Sistemas utilizados sem formalização. Participou o Gestor Elzenclever Aguiar, da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR). O Coaud contextualizou a matéria, alertando para o possível impacto da questão nas demonstrações de resultados, bem como o potencial risco cibernético estratégico e de não conformidade. A CGR explicou a



Empresa de Pesquisa Energética

formalização dos sistemas apresentados. O Coaud solicitou à CGR, em conjunto com a Consultoria Jurídica (Conjur), a análise da situação dos *softwares* do ponto de vista de controle, propriedade e riscos.

(10) Riscos socioambientais, diretos e na contratação de terceiros. Participou o Gestor Elzenclever Aguiar, da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR). A CGR entregou um resumo de ações e atividades da EPE que acabam por mitigar possíveis riscos socioambientais, tanto no escritório da empresa, no que diz respeito às atividades em um ambiente de escritório, quanto no que diz respeito às atividades finalísticas, diretamente correlacionadas com a missão e visão da EPE. O Coaud debateu com a CGR sobre alguns tipos de energia e seus possíveis impactos. O Coaud reforçou a necessidade de uma reflexão pela CGR, junto à Conjur, sobre os potenciais riscos associados aos estudos realizados pela EPE, e por terceiros contratados, que envolvam questões socioambientais, visando a mitigar riscos judiciais para a companhia.

(11) Cláusulas de segurança da informação de contratos com fornecedores e prestadores de serviços. Participou o Gestor Elzenclever Aguiar, da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR). O Coaud contextualizou a matéria, relatando a necessidade de mapeamento dos riscos cibernéticos que a EPE possui em relação aos fornecedores críticos. A CGR informou que está contemplado no projeto em andamento do Sistema de Gestão de Continuidade de Negócio (SGCN), cuja 1ª parte será entregue em dezembro de 2023. O convidado retirou-se da reunião.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Atas demais órgãos de governança. Foram entregues, para conhecimento, as atas das 243ª a 245ª reuniões 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.

(4) EXTRAPAUTA: Decisão CA sobre PAINT 2024. O Coaud registrou que tomou conhecimento, por meio de e-mail da Secretaria-Geral de 23 de outubro, sobre a decisão do Conselho de Administração em relação ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2024.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às dezoito horas e cinquenta e cinco minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 128ª 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)

CAIO CEZAR MONTEIRO RAMALHO

JOAQUIM RUBENS FONTES FILHO

LUDMILA DE MELO SOUZA

ALESSANDRA LOPES COSTA ALVES DOS SANTOS