

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 129ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA,
REALIZADA NO DIA 13 DE NOVEMBRO DE 2023**

Aos treze dias do mês de novembro 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 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 postergada a aprovação da ata da 128ª 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) **Cronograma atualizado pela SGP de entrega do Relatório Eletros.** O Coaud registrou que recebeu da Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP) o cronograma de entrega do relatório da Diretoria Executiva de 2022 sobre o plano de previdência complementar Eletros, o qual foi debatido pelo Comitê.

(3) **Cronograma atualizado pela CGR: 1) dos Relatórios “Monitoramento de Resultados” 1ºQ/2023 e 2ºQ/2023; 2) os Relatórios “Gestão de Risco de TI/SIC” 1ºQ/2023 e 2ºQ/2023; e 3) das Versões atualizadas da (i) Matriz Riscos TI; (ii) Matriz Riscos Integridade; (iii) Matriz Riscos Estratégicos.** O Coaud registrou que foram recebidos apenas os cronogramas de entregas dos itens 1) e 2) e informado que o item 3)(i) estará contido nos relatórios “Gestão de Risco de TI/SIC” 1ºQ/2023 e 2ºQ/2023, quando esses forem entregues. O Comitê registrou a dificuldade de monitoramento dos controles, tendo em vista a ausência de cronograma para as matrizes de riscos de integridade e de riscos estratégicos, reforçando a solicitação à CGR.

(4) **Relatório “Processos Judiciais e Administrativos” ref. 3ºT/2023.** Participou a Consultora Técnica Luisa Alves, da Consultoria Jurídica (Conjur). Foi entregue o relatório com os processos judiciais e administrativos referentes ao 3º trimestre de 2023. O Coaud questionou sobre os processos junto a Receita Federal (RFB) classificados como possíveis, e a Conjur informou que essa estimativa é realizada pela Superintendência de Recursos Financeiros (SRF) com a mesma régua de riscos dos demais processos da EPE. O Comitê informou sobre demanda à Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR) para análise, em conjunto com a Conjur, da situação dos possíveis *softwares* da EPE que não possuem formalização. O Coaud questionou sobre os possíveis riscos jurídicos associados à

elaboração de estudos realizados pela EPE, e por terceiros contratados, que envolvem questões socioambientais, e a Conjur explicou que os estudos não são vinculantes, mas apenas indicativos. O Coaud fez algumas observações em relação ao relatório e solicitou inclusão do somatório dos valores dos processos na planilha, para facilitar a comparação temporal e o monitoramento do controle em relação ao provisionamento das contingências. Questionado pelo Coaud sobre o status de elaboração do normativo dos processos judiciais e administrativos, a Conjur informou que o texto está em processo de finalização. O Coaud solicitou à Conjur que verifique se os valores referentes à previdência retroativa a maior já estão inclusos nas provisões de contingências trabalhistas da EPE.

(5) Conversa com Auditoria Independente Berkan ref. DFs 3ºT/2023. Matéria retirada de pauta.

(6) Relatórios finais AIN ref. PP 02/23 e PP 04/23. O Coaud registrou que foi entregue apenas o relatório de auditoria sobre o projeto programado PP 04/23, debatendo sobre o documento. O Comitê registrou que não identificou no relatório PP 04/23 os prazos acordados com as áreas e, embora apareça em outro documento (i.e. Relatório de Atividades de Auditoria Interna), recomendou que essa informação seja incorporada nos próximos relatórios de projetos programados de auditoria, necessária para o seu melhor entendimento e acompanhamento periódico.

(7) Atualizações mensais AIN. O Comitê registrou que tomou conhecimento da matéria, recepcionando o Relatório de Atividades de Auditoria Interna Setembro-Outubro 2023.

(8) Conversa com Presidente da EPE. Matéria retirada de pauta, por motivo de agenda do Presidente.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Atas demais órgãos de governança. Foram entregues, para conhecimento, as atas da 197ª reunião do Conselho Fiscal, das 246ª e 247ª reuniões do Conselho de Administração e das 724ª a 728ª reuniões da Diretoria Executiva.

(2) Lista de solicitações Coaud. A tabela com as solicitações do Coaud foi discutida, revista e atualizada. O Coaud registrou solicitação à Auditoria Interna de cronograma de contratação da consultoria para auditoria do plano de previdência complementar.

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

ENCERRAMENTO.

Por fim, às dezesseis horas e trinta e cinco minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 129ª 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