



Empresa de Pesquisa Energética

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

ATA DA 132ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 18 DE DEZEMBRO DE 2023

Aos dezoito dias do mês de dezembro do ano de dois mil e vinte e três, às quatorze horas e dez 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 131ª 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) Plano de Contingência 2024 - Despesas Discricionárias. O Coaud tomou conhecimento da matéria.

(3) Segurança Cibernética. Participaram o Gestor de Conformidade e Riscos Elzenclever Aguiar e o Gestor de Segurança da Informação Sergio Miranda, da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR). O Coaud fez perguntas e observações que foram endereçadas pela CGR. Questionado pelo Coaud sobre as atribuições de segurança cibernética serem de responsabilidade da área, a CGR informou que é uma tendência mundial em separar as responsabilidades e é uma questão estratégica de linhas de defesa, pois a segurança (2ª linha) é conflitante com a operação do dia a dia (1ª linha). O Coaud observou a reportagem recente sobre o aumento do número de ataques cibernéticos nas empresas e a importância da identificação correta dos riscos, com a priorização de poucos riscos de segurança da informação. O Coaud solicitou relatórios adicionais à CGR para conhecimento e acompanhamento, e lembrou a CGR da sua recomendação de integração das matrizes de riscos.

(4) Plano de Continuidade de Negócios - SGCN. Participaram o Gestor de Conformidade e Riscos Elzenclever Aguiar e o Gestor de Segurança da Informação Sergio Miranda, da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR). Indagado pelo Coaud sobre a atual etapa do projeto SGCN, a CGR informou que o projeto foi finalizado e que o



Empresa de Pesquisa Energética

produto final foi um relatório com um diagnóstico e possíveis estratégias. O Coaud solicitou o relatório final e registrou que pautará novamente o tema.

(5) Follow-up verificação de possíveis sistemas utilizados sem formalização. Participaram o Gestor de Conformidade e Riscos Elzenclever Aguiar e o Gestor de Segurança da Informação Sergio Miranda, da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR). Questionada pelo Coaud sobre o *status* do tema, a CGR informou que mantém em suas tarefas essa atividade, mas que ainda não foi possível realizá-la.

(6) Atas de reuniões do Comitê Executivo de Governança, Riscos, Integridade e Controles internos – CGRIC-X. Participaram o Gestor de Conformidade e Riscos Elzenclever Aguiar e o Gestor de Segurança da Informação Sergio Miranda, da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR). O Coaud questionou sobre as atas entregues, destacando a ausência de assinaturas e de periodicidade de reuniões. A CGR informou que a pretensão da CGR é de rever a quantidade de membros do CGRIC-X e a periodicidade de reuniões via regimento interno do Comitê. O Coaud externou preocupação com o excesso de atribuições da CGR e a consequente lacuna na execução de ações relevantes. Considerando que o CGRIC-X faz parte do conjunto de ações contidas no Programa de Integridade da EPE, aprovado pelo Conselho de Administração (CA) em 18 de junho de 2021 por meio da DCA nº 05/204, e no Plano de Integridade da EPE, aprovado em 10 de dezembro de 2021 por meio da DCA nº 07/211, o Coaud recomendou que as reuniões do CGRIC-X tenham sua periodicidade e seu cronograma definidos, com suas atas devidamente e tempestivamente assinadas.

(7) Relatório Teste *Impairment*. Participaram a Superintendente Adjunta Mariana Azevedo e o Analista de Gestão Corporativa Sergio Souza, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). A SRF informou que esperam que o relatório esteja pronto em dezembro e que a primeira versão do relatório foi enviada à Auditoria Independente Berkan, que agendou reunião para tratar do assunto com a contratada (Pitmen) e com a SRF. O Coaud apontou algumas questões, realizando sugestões, e solicitou o relatório final detalhado, após incorporarem as discussões da referida reunião, com as informações segregadas por produtos conforme contrato do teste de *impairment* e teste de depreciação.

(8) Follow-up sobre Parcela BD do plano CV nas DFs da EPE. Participaram a Superintendente Adjunta Mariana Azevedo e o Analista de Gestão Corporativa Sergio Souza, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF). A SRF informou que a Eletros, responsável pelo plano de previdência da EPE, informou que não há assistidos perpétuos em 2022 e nem até novembro de 2023 no plano da Empresa. O Coaud ressaltou que, mesmo assim, há um potencial risco atuarial. A SRF relatou que haverá reunião da EPE com a Eletros, sendo este um dos tópicos a serem abordados. O Coaud solicitou acompanhamento pela SRF das discussões sobre o plano de saúde Eletros, que foi oferecido aos empregados, destacando a necessidade de estudo pela SRF sobre eventual necessidade de contabilização nas demonstrações financeiras da EPE.

(9) EXTRAPAUTA: Contrato de Locação do Escritório Central da EPE. A SRF informou que houve reunião com Berkan e somente haverá a necessidade de registro contábil,



Empresa de Pesquisa Energética

com explicação nas demonstrações financeiras e coluna com comparabilidade. O Coaud alertou para a necessidade de elaboração de nota técnica, destacando as partes societária e tributária. Após saída dos convidados, o Coaud registrou que reforça sua demanda com relação às explicações sobre eventual necessidade de inclusão, ou não, da parcela BD do plano Eletros nas demonstrações financeiras da EPE, tendo em vista o risco atuarial, por meio de uma nota técnica da SRF.

(10) Relatório Plano Eletros. A matéria será pautada novamente, tendo em vista que não foram recebidas as informações para apreciação pelo Coaud.

(11) Calendário de reuniões Coaud 2024. O Comitê discutiu e anuiu com o calendário de reuniões para 2024.

(12) Análise da autoavaliação de desempenho do Coaud para o CA. O Coaud debateu a autoavaliação realizada em 2023, tratando melhorias para o próximo ano, à luz do plano de trabalho de 2024 apresentado na última reunião do Conselho de Administração.

(13) Apresentação da STI sobre as atividades desempenhadas. Matéria retirada de pauta, por questão de tempo.

(14) Planejamento Estratégico de TI. Matéria retirada de pauta, por questão de tempo.

(15) Parecer Conjur Convênio AEPE - Eletros Saúde. O Coaud tomou conhecimento da matéria.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Atas demais órgãos de governança. Foram entregues, para conhecimento, as atas da 199ª reunião do Conselho Fiscal e da 735ª reunião da Diretoria Executiva.

(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 132ª 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