



Empresa de Pesquisa Energética

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

ATA DA 133ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 15 DE JANEIRO DE 2024

Aos quinze dias do mês de janeiro do ano de dois mil e vinte e quatro, 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 aprovada a ata da 132ª 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 de Gestão 2022 Plano de Previdência Eletros. Participaram o Consultor Técnico Carlos Eduardo Debiaso e o Analista Alfredo dos Santos, da Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP). Sobre a resposta da Eletros ao e-mail da EPE referente aos apontamentos da consultoria contratada (Exactus), o Coaud questionou se foram contemplados no Relatório de Gestão e se a Exactus e a Diretoria Executiva estão cientes. A SGP informou que enviou o e-mail à Exactus para elaboração de seu relatório técnico, e a consultoria entendeu que seriam pontos de melhoria, não sendo necessário incorporá-los neste momento, mas que os apresentou em reunião com a Diretoria Executiva. O Coaud alertou para a necessidade de aprimoramentos nos Relatórios de Gestão, e recomendou à SGP refletir sobre como (i) ajustar o conteúdo dos documentos, de forma que o relatório técnico da Exactus possa figurar como anexo e referência daqueles, e (ii) incorporar naqueles, tempestivamente, os esclarecimentos que se façam necessários sobre eventuais apontamentos realizados pela Exactus. Neste momento, participaram os representantes da consultoria contratada Exactus Wesley Kevin de Jesus, Ronaldo de Oliveira e Wilma Gomes Torres. Questionada pelo Coaud sobre eventual risco do plano de previdência, a Exactus informou que apesar de não haver ainda renda vitalícia, há o risco – que precisa ser analisado para avaliação do impacto da patrocinadora (i.e. EPE) no futuro. Outrossim, o Coaud alertou sobre a possível contabilização do risco nas demonstrações financeiras, tendo em vista o pronunciamento técnico do Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC) e a Exactus sugeriu

que a EPE converse com o atuário da Eletros para esclarecimentos, pois é necessário observar o cálculo de acordo com o CPC nº 33. A Exacttus relatou que o plano está solvente, possuindo fundo de risco como escolha de formato de seguro, ao invés de o ter contratado com uma seguradora. O Coaud indagou sobre a questão da governança da Eletros, tendo em vista a privatização da Eletrobras, sua maior patrocinadora. A Exacttus informou que ainda não há uma devolutiva da Previc sobre o tema, mas, possivelmente, a Eletros seguirá a Lei Complementar nº 109/2021. Questionada pelo Coaud sobre o cronograma do relatório técnico da Exacttus, que subsidiará o Relatório de Gestão de 2023, a Exacttus informou que a documentação será solicitada à Eletros a partir de fevereiro, alertando que o fechamento dos documentos pela aquela entidade ocorre em abril. O Coaud alertou sobre o prazo de junho para apreciação do relatório pelo Conselho de Administração, conforme Resolução CGPAR nº 38/2022, e a SGP e a Exacttus se comprometeram a finalizar o cronograma de trabalho e encaminhá-lo ao Coaud até final de fevereiro.

Neste momento, houve inversão de pauta.

(3) Atualizações mensais da Auditoria Interna. Participaram o Auditor Interno Ramon Catran e a Analista Luciana Araújo, da Auditoria Interna (AIN). Foram entregues as atualizações mensais referentes ao cronograma de execução dos projetos programados, ao monitoramento das recomendações da AIN, às demandas dos órgãos externos de controle e às demais atividades da área. O Coaud questionou a execução e finalização de alguns trabalhos e dos programados PP01/2023, PP03/2023 e PP05/2023, e a AIN informou que esses serão finalizados ainda no mês de janeiro. O Coaud registrou que irá pautá-los em sua reunião de fevereiro.

(4) Apresentação da STI sobre as atividades desempenhadas. Participaram a Superintendente de Tecnologia da Informação e Comunicações Cláudia Bento e seu Adjunto João Giordano, da Superintendência de Tecnologia da Informação e Comunicações (STI). O Coaud questionou sobre a estrutura da área e as diferenças entre as atividades de segurança da informação desempenhadas atualmente pela STI e pela Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR). A STI informou que foi realizada recomendação, por conta de conflito de interesses, de que o gestor de segurança da informação (2ª linha) não fizesse parte da equipe da STI, que agora contempla apenas a parte operacional (1ª linha) de tecnologia em segurança, citando alguns exemplos de atividades desempenhadas. O Coaud indagou sobre algumas atividades, entre elas sobre o processo de contratações e sobre a governança de TI, sendo informado que esta última é de responsabilidade da Superintendente da área que, inclusive, é presidente do comitê de TI, o qual possui representantes de todas as áreas da EPE.

(5) Planejamento Estratégico de TI. Participaram a Superintendente de Tecnologia da Informação e Comunicações Cláudia Bento e seu Adjunto João Giordano, da Superintendência de Tecnologia da Informação e Comunicações (STI). O Coaud fez perguntas e observações que foram endereçadas pela STI, dentre os quais o relatório do Gartner e a elaboração do planejamento (PETI) para 2024/2026, que deverão estar concluídos até final de março. O Coaud solicitou o relatório Gartner anterior, referente ao PETI



Empresa de Pesquisa Energética

2021/2023, e registrou que pautará o tema, oportunamente, para que a STI apresente o novo relatório Gartner e o PETI 2024/2026.

(6) Balanço PNA 3ºQ 2023. O Coaud tomou conhecimento da matéria.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Atas demais órgãos de governança. Foram entregues, para conhecimento, as atas da 200ª reunião do Conselho Fiscal, das 249ª a 252ª reuniões do Conselho de Administração e das 736ª a 739ª reuniões da Diretoria Executiva. Foi solicitada a participação da Consultoria Jurídica (Conjur) na próxima reunião para explicação sobre a discricionariedade das classificações dos processos judiciais e administrativos.

(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 dezessete horas e vinte minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 133ª 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