



Empresa de Pesquisa Energética

## **EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)**

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

### **ATA DA 144ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 18 DE JUNHO DE 2024**

Aos dezoito dias do mês de junho do ano de dois mil e vinte e quatro, às nove horas e dez minutos, por videoconferência, reuniu-se o Comitê de Auditoria (Coaud) da Empresa de Pesquisa Energética (EPE), secretariado por mim, CYNTHIA CABRAL FARIA DE ALMEIDA, Secretária-Geral. Participaram o Presidente do Comitê CAIO CEZAR MONTEIRO RAMALHO e os membros JOAQUIM RUBENS FONTES FILHO e LUDMILA DE MELO SOUZA. Foi convidada para participar a Analista ISABELLA ARAÚJO SEGAL.

#### **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 143ª reunião do Comitê de Auditoria.

#### **MATÉRIA.**

##### **(1) Partes Relacionadas.**

Participaram o Superintendente de Recursos Financeiros Sandro Abilio, da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF), o Gestor de Conformidade e Gerenciamento de Riscos Elzenclaver Aguiar, da área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR), a Superintendente de Gestão de Pessoas Carla Stacchini e o Consultor Técnico Carlos Eduardo Debiasso, da Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP). O Coaud agradeceu a participação de todos e sinalizou a importância de como coletar e monitorar as informações necessárias para o adequado atendimento das normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) a respeito da política de partes relacionadas, com ênfase na extensão de sua aplicabilidade, em especial a confecção das Demonstrações Financeiras (DFs) da EPE. A CGR iniciou a discussão informando ao Comitê que a área já está finalizando a revisão dos documentos de partes relacionadas, a SRF ressaltou a importância da elaboração de procedimentos e fluxos para a efetiva implementação e a SGP explicou que a área está desenhando o processo. Além disso, a CGR lembrou determinados aspectos no processo de contratação que abarcam o assunto e a SGP ressaltou a necessidade das informações e busca serem de fácil acesso. Os participantes debateram sobre prazos de implantação e alternativas. O Coaud repassou as principais informações necessárias e os objetivos práticos de sua coleta e alertou sobre alguns passos importantes que precisam ser observados antes mesmo da automatização, e sugeriu alguns meios alternativos à utilização de planilha, principalmente no que tange a coleta e a análise inicial de informações. O Coaud reforçou a necessidade e a importância para a EPE de que sejam adequadamente estruturados a coleta

periódica, a análise preliminar e o monitoramento contínuo da conformidade e dos riscos das transações com partes relacionadas, e que esse item será objeto de análise pela empresa de auditoria independente (Berkan) em 2024. Após discussões finais, os convidados retiraram-se da reunião.

**(2) Atualizações Mensais da Auditoria Interna.**

Participaram o Auditor Interno Ramon Catran e os Analistas Renato Feitosa e Luciana Araújo da Auditoria Interna (AIN). O Coaud observou que a AIN atualizou os prazos de atendimento de alguns monitoramentos e o Comitê irá acompanhá-los nas próximas reuniões. O Coaud solicitou receber o relatório PP 01/2024.

**(3) Relatório Atuarial Consolidado ref. Auditoria Eletros.**

O Coaud questionou a AIN sobre o relatório de auditoria atuarial, considerando que o cronograma enviado ao Coaud previa o Relatório Parcial em 03/04/2024 e o Relatório Final Conclusivo em 09/05/2024, e na reunião Coaud nº 142, de 20/05/2024, a AIN informou que recebeu uma versão em 10/05/2024, estavam fazendo uma triagem final para uma devolutiva ainda naquela semana. A AIN informou que a consultoria Exactus enviou o Relatório Final no dia anterior e a AIN encaminhou para a Eletros para manifestações e que enviará para a Diretoria Executiva da EPE no dia 28/06/2024 para, após, enviá-lo ao Comitê. O Coaud explicou à AIN que, considerando que os prazos originais se alongaram e que, principalmente, o mandato de um dos membros do Coaud se encerrará no dia 24/06/2024, seria oportuno e necessário o Comitê receber uma versão, ainda que preliminar, apenas para conhecimento e discussões internas, não sendo essa versão preliminar objeto de manifestação pelo Comitê. Os convidados retiraram-se da reunião. O Coaud registrou a solicitação para receber o Relatório de Auditoria Atuarial produzido pela Exactus, ainda que em versão preliminar, o qual será pautado em sua próxima reunião.

**(4) Relatório Coaud ref. Demonstrações Financeiras 1º Trimestre/2024.**

O Coaud registrou que realizou manifestação sobre as Demonstrações Financeiras (DFs) referentes ao 1º trimestre de 2024 por meio de relatório específico enviado à Secretaria Geral, em 06/06/2024, para encaminhamento do Conselho de Administração (CA) da EPE.

**(5) Demonstrações Financeiras Abril e Maio 2024.**

O Coaud tomou conhecimento da matéria.

**(6) Cronograma Demonstrações Financeiras 2º Trimestre 2024 Preliminar e Definitiva (Retirada de pauta).**

Matéria retirada de pauta, e será pautada na próxima reunião.

**(7) E-mail Denúncia anônima recebida pela plataforma Fala.br.**

O Coaud tomou conhecimento do e-mail enviado pela Ouvidoria no dia 11/06/2024.

**ASSUNTOS GERAIS.**

**(1) Atas demais órgãos de governança.** Foram entregues, para conhecimento, as atas das 760ª a 765ª reuniões da Diretoria Executiva.



Empresa de Pesquisa Energética

**(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 onze horas, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 144ª reunião do Comitê de Auditoria da Empresa de Pesquisa Energética (EPE). Assim, eu, Cynthia de Almeida, 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  
CYNTHIA CABRAL FARIA DE ALMEIDA