



Empresa de Pesquisa Energética

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

ATA DA 148ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 30 DE SETEMBRO DE 2024

Aos trinta dias do mês de setembro do ano de dois mil e vinte e quatro, às nove horas, 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 José Luiz de Souza Gurgel e os membros Claudia Carvalho Posdnyakov e Paulo Roberto Reichelt Ayres. Foi convidada para participar da reunião 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 José Luiz de Souza Gurgel cumprimentou os participantes e declarou aberta a reunião.

APROVAÇÃO DE ATA.

Foi aprovada a ata da 147ª reunião do Comitê de Auditoria.

MATÉRIA.

(1) Auditoria Independente - Berkan. Foi convidada a participar da matéria a representante da Auditoria Independente Berkan Consultoria e Auditoria Graziela Schmitz, que explicou os aspectos do processo de fechamento das demonstrações financeiras, o desafio do prazo e como se dá o relacionamento com a EPE. Graziela Schmitz também informou sobre os ajustes na data base de junho, sobre pontos de recomendação e de controle sinalizados nesse segundo trimestre. Além disso, abordou características do processo de tributos a compensar e formas de melhoria da contabilização no que tange a reclassificação. Em seguida, o Coaud indagou sobre a apólice de seguro D&O, sanou dúvidas e, por fim, parabenizou o trabalho realizado pela Berkan. Ato contínuo a convidada retirou-se.

(2) Demonstrações Financeiras Agosto/2024. Foram convidados a participar o Superintendente Sandro Abílio e sua Adjunta Mariana Gonçalves. Sandro Abílio explicou o conteúdo das demonstrações financeiras referentes ao mês de agosto de 2024 e a boa relação da EPE com o Ministério de Minas e Energia. Além disso, abordou sobre a execução da EPE no ano de 2024. O Coaud tirou dúvidas sobre contingenciamento e recursos discricionários. Sandro Abílio também explicou a estrutura do documento e detalhou os itens classificados como ativo, passivo e receita, enfatizando que a receita líquida da EPE é zero. Abordou também custo e despesa. O Coaud debateu sobre as contratações realizadas pela EPE e sobre a periodicidade das demonstrações financeiras. Mariana Gonçalves explicou sobre o funcionamento da Lei Orçamentária Anual (LOA) e sobre o rito das ações judiciais. Em seguida explanou sobre o programa orçamentário da EPE especialmente no que tange à despesa de pessoal. O Coaud sanou dúvidas especialmente sobre reembolso de estudos. Os convidados permaneceram para o próximo ponto.



Empresa de Pesquisa Energética

(3) Processo de contratação de empresa especializada na prestação de serviços de auditoria independente. Sandro Abilio explicou o processo de contratação da auditoria independente, tendo em vista que a Berkan irá completar (cinco) 5 anos de contrato com a EPE. O Superintendente irá encaminhar ao Coaud documentação pertinente ao assunto. Ato contínuo, os convidados retiraram-se.

(4) Política de Transação com Partes Relacionadas. Foram convidados a apresentar a matéria o Consultor Jurídico Bruno Bastos e a Gestora de Risco e Conformidade Higia Martins, que apresentou as partes relacionadas da EPE, sua fundamentação legal e as transações analisadas. Além disso, contextualizou o processo de revisão, a validação com o antigo Coaud e o fluxo de tratamento do processo de partes relacionadas. Bruno Bastos complementou reforçando que já há uma prática na EPE de cuidado com as partes relacionadas, sendo a política uma forma de regularizá-la. O Consultor Jurídico também falou sobre os tipos de acordo e associações realizados pela EPE. O Coaud sanou dúvidas sobre o fluxo apresentado e recomendou que seja inserida, no artigo 7º da política, menção a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, que dispõe sobre Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União e no artigo 13º alterar a redação inicial, determinando a necessidade de decisão colegiada para aprovação de transações com partes relacionadas. Higia Martins agradeceu ao Coaud pela análise e contribuições realizadas. Em seguida os convidados retiraram-se.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Atas demais órgãos de governança. Foi entregue, para conhecimento, a ata 783ª reunião da Diretoria Executiva.

(2) O Coaud solicitou para a próxima reunião uma apresentação sobre o Mapa de Riscos da EPE para conhecimento, bem como a presença do auditor interno.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às doze horas e vinte minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 148ª 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)

CLAUDIA CARVALHO POSDNYAKOV
JOSÉ LUIZ DE SOUZA GURGEL
PAULO ROBERTO REICHELT AYRES
CYNTHIA CABRAL FARIA DE ALMEIDA