

EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

ATA DA 152ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA NO DIA 25 DE NOVEMBRO DE 2024

Aos vinte e cinco dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e quatro, às nove horas e cinco 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 JOSÉ LUIZ DE SOUZA GURGEL e os membros CLAUDIA CARVALHO POSDNYAKOV e PAULO ROBERTO REICHELTY 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 Gurgel cumprimentou os participantes e declarou aberta a reunião.

MATÉRIA.

(1) Participação Auditoria Independente - Berkan. Foi convidada a representante da Berkan Auditoria Independente Jennifer Lussolli que informou que não houve qualquer modificação no relatório relativo às demonstrações financeiras. Em adição os auditores informaram a inexistência, até a data, de deficiências significativas de controles bem como quanto a qualquer ajuste de auditoria proposto. O Coaud indagou sobre a execução dos trabalhos, ao que Jennifer respondeu que são integralmente remotos. Jennifer perguntou o procedimento realizado frente a uma denúncia anônima recebida através da plataforma fala.br. O Coaud explicou que a denúncia recebida não era sobre fraudes ou erros em relatórios financeiros. Ato contínuo a convidada retirou-se.

(2) Auditoria Interna - RAINY 2024 e PAINT 2025. Foram convidados o Auditor Interno Interino Renato Feitosa e os Analistas José Ricardo Lopes e Luciana Castello Branco. Renato Feitosa apresentou o Relatório de Acompanhamento da Auditoria Interna (RAINY), com os projetos que foram programados para 2024. O Coaud indagou se a Auditoria Interna trabalha com materialidade, e sobre o PP02, que seria uma análise do processo de gestão de riscos. Renato Feitosa explicou as metas, o acompanhamento das práticas de governança das contratações e a atualização das políticas da EPE. O Auditor explanou ainda sobre as recomendações da Auditoria Interna e o status junto às áreas. O Coaud solicitou que os pontos de recomendação ainda pendentes sejam explicitados para que o órgão tenha conhecimento do item identificado e do grau de prioridade do ponto. Luciana Castello Branco explicou especificamente sobre o PE 03/2024 – Folha de pagamento. Renato Feitosa abordou o tema da implantação da Corregedoria da EPE, cuja função é exercida atualmente pelo departamento de Auditoria Interna. Foram também abordadas as contratações, as recomendações da Eletros 2023, os *Objectives and Key Results* (OKRS) e o Novo Regulamento da Auditoria. Ficou determinado que os relatórios com o andamento dos trabalhos da Auditoria Interna serão feitos de forma trimestral, além do acompanhamento



Empresa de Pesquisa Energética

mensal, com o andamento dos trabalhos. Renato Feitosa explanou também sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT 2025) com a relação das atividades realizadas para a sua elaboração e a relação dos trabalhos a serem realizados. O Coaud fez sugestões com relação aos projetos apresentados e solicitou agenda com auditoria interna, pelo menos uma vez por mês. O Auditor apresentou também a distribuição de horas do PAINT 2025 e demais atividades. O Coaud indagou sobre como é feito o monitoramento de recomendações não implementadas, tratamento de denúncias e uso de inteligência artificial. Renato Feitosa explicou a sistemática do tratamento das denúncias inclui um processo decisório, realizado pela própria Auditoria Interna, sobre a admissibilidade do relato recebido pela área. O Coaud manifestou preocupação com essa atividade e ressaltou que a Auditoria Interna não pode fazer parte desse processo decisório. A área deve assegurar que o procedimento de tratamento das denúncias esteja em conformidade com a política da companhia. Renato Feitosa comentou que esse processo está em revisão e deve ser encerrado até o final do 1º semestre de 2025. O Coaud, por sua vez, solicitou que esse meio de receber denúncias através da Auditoria Interna seja descontinuado com brevidade e que exista apenas um canal oficial para o recebimento de relatos. Em continuidade, Renato Feitosa explicou o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), sua fundamentação legal, cronograma, metodologia utilizada e periodicidade. Quanto ao uso de inteligência artificial para fins de eficiência operacional nos processos da auditoria interna, informou que as iniciativas ainda são incipientes. Em seguida os convidados retiraram-se.

Nesse momento houve a inversão de pauta.

(3) Contrato auditoria externa - termo de referência. Foram convidados o Superintendente Sandro Abílio e o Analista Sérgio Araujo. Sandro Abílio abordou o termo de referência e a necessidade da manutenção da exigência de um auditor atuarial. O Coaud entendeu ser desejável que haja esse profissional, mesmo que não haja um parecer atuarial por parte do auditor independente e debateu o conteúdo do termo de referência. Sandro Abílio pontuou que o termo de referência já foi referendado pela Berkan Auditoria Independente. Além disso, retornando pontos enviados da análise prévia do Coaud, informou que não há prejuízo dos trabalhos serem feitos de forma remota e detalhou ainda como é feita a pesquisa de preço. Ato contínuo os convidados retiraram-se.

(4) DFs Outubro/2024. Matéria retirada de pauta.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) Atas demais órgãos de governança. Foi entregue, para conhecimento, a ata 212ª reunião do Conselho Fiscal.

(2) Calendário Reuniões 2025. Os Conselheiros tomaram conhecimento e aprovaram o novo Calendário de Reuniões para 2025.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às quatorze horas e vinte e cinco minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 152ª reunião do Comitê de Auditoria da Empresa de Pesquisa



Empresa de Pesquisa Energética

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