

**ATA DA 19ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA
EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA – EPE,
REALIZADA NO DIA 11 DE ABRIL DE 2019**

Aos onze dias do mês de abril do ano de dois mil e dezenove, às nove horas, no Escritório Central da EPE, situado na Avenida Rio Branco, número um, 9º andar, Centro, Rio de Janeiro – RJ, reuniu-se o Comitê de Auditoria da Empresa de Pesquisa Energética – EPE. Estiveram presentes os membros do Comitê de Auditoria: LUÍS CARLOS DA CONCEIÇÃO FREITAS, Presidente, ELANI MENDES DA MOTA SILVA e HERBERT ADRIANO QUIRINO DOS SANTOS.

ABERTURA.

O Presidente do Comitê LUÍS CARLOS DA CONCEIÇÃO FREITAS cumprimentou os presentes e declarou aberta a reunião, dispensando a presença de secretário no COAUD, considerando as férias da servidora designada para a função.

VERIFICAÇÃO DE QUORUM.

Diantedapresençade todos os membros do Comitê de Auditoria, restou configurado o atendimento do *quorum* estatutário para deliberações.

APRESENTAÇÃO.

Seguindo a pauta, o Superintendente Adjunto da Superintendência de Recursos Financeiros (SRF) e Contador da EPE, Sr. Sandro da SilvaAbílio, comunicou ao COAUD que não apresentaria os resultados financeiros relativos ao 1º trimestre de 2019, devido à necessidade de provisionamento adicional sobre a atualização de ação do Município do Rio de Janeiro contra a EPE, qualificada como de perda provável pela CONJUR. Em seguidaexplicitou as razões da necessidade desse provisionamento adicional, surgida após a solicitação da EPE à Secretaria da Fazenda



do Município do Rio de Janeiro, sobre a atualização de uma dívida de ISS, cujo fato gerador ocorreu no ano de 2015. O contador informou que essa atualização causará um impacto nas demonstrações financeiras e necessitará de "ajustes de exercícios anteriores" na ordem de R\$ 1.027.675,60 e, no exercício corrente de 2019, um ajuste de R\$ 641.805,52. Portanto, encaminhará os demonstrativos financeiros do 1º trimestre, assim que os ajustes tiverem sido contabilizados. Em seguida, com a presença do Sr. Paulo Emílio Teixeira Barbosa, Superintendente SRF, a Consultora Técnica, Srª Mariana Gonçalves de Azevedo Pacheco, informou sobre o contingenciamento decretado pela Governo Federal sobre a Lei Orçamentária Anual para 2019, o que representou uma redução de aproximadamente 21,9% sobre o valor inicialmente aprovado. A Srª. Mariana Gonçalves de Azevedo Pacheco explicou que somente as despesas discricionárias serão impactadas pelo mencionado contingenciamento. A Sra Mariana informou, ainda, que o contingenciamento foi direcionado às despesas discricionárias, priorizando e mantendo as ações finalísticas e os estudos técnicos previstos. Além disso, comentou que o orçamento interno da EPE já previa redução de despesas como, por exemplo, a não realização de concurso público, além de redução de gastos na área de tecnologia da informação e de capacitação. Por outro lado, foi orçado um aumento aproximado de 30% para estudos de planejamento energético, que será atendido conforme demandas. A Sra. Mariana anunciou a criação de unidades responsáveis (UGR's) para melhor gerir o orçamento da EPE. O Superintendente de Recursos Financeiro, Paulo Emílio, também mencionou o corte nas despesas previstas no Plano diretor de Tecnologia da Informação (PDTI), porém afirmando que permanecerá o atendimento à proposta de implementação da gestão documental da empresa. O Sr. Herbert Quirino dos Santos atualizou sobre a participação na reunião do Conselho de Administração e reportou preocupação do Conselho de Administração em relação à qualificação e postura da Aguiar e Feres Auditores Independentes. Os membros do COAUD solicitaram participar do processo de avaliação e seleção para contratação da auditoria do exercício de 2019, uma vez que não foi possível participar do processo de contratação para 2018, devido a data de criação do COAU. O Sr. Paulo Emílio, informou que para o exercício de 2019 o contrato da Aguiar e Feres Auditores Independentes está vigente pois foi prorrogado por mais um ano e que eles já haviam começado a fazer a



auditoria do 1º trimestre de 2019. O COAUD, dentro das suas atribuições, irá acompanhar o trabalho dos auditores independentes e o próximo processo de contratação.

Ao final da apresentação, os funcionários da EPE descritos acima se retiraram da reunião.

Em seguida, já com a presença do AUDITOR INTERNO, Sr. Ramon Catran e da Analista de Gestão Corporativa, Sra Luciana Castello Branco Machado Araújo, o Sr. Elzenclever Aguiar, responsável pela Gestão de Riscos Institucional (GRIC), apresentou os trabalhos que estão sendo realizados na EPE sobre o tema "partes relacionadas", e comunicou que está sendo desenvolvida a "Política de Partes Relacionadas".

O Sr. Presidente do COAUD mencionou que o artigo 12º do Regulamento de Licitações e Contratos da EPE também trata desse assunto. Em seguida Sr. Elzenclever Aguiar comunicou que a "Política de Partes Relacionadas" deve estar pronta no prazo de 2 (dois) meses. O AUDITOR INTERNO, Sr. Ramon Catran, apresentou ao Comitê o Relatório Anual das Atividades de Auditoria Interna (RAINT/2018), listando as auditorias realizadas, os resultados e os trabalhos não realizados, postergadas para 2019. O COAUD sugeriu ajustes no Plano Anual da Auditoria Interna (PAINT/2019) para adequar os trabalhos transferidos para o presente exercício. Em seguida o Sr Ramon relatou sobre as denúncias recebidas pela Ouvidoria da EPE que estão sendo analisadas pela Auditoria Interna e suas conclusões. O Auditor Interno, Sr. Ramon, relatou também a resposta do e-mail encaminhado pela Controladoria-Geral da União, e repassado ao COAUD em 10 de abril de 2019, em que um Auditor Federal da CGU emite opinião que, em resumo, coloca seu entendimento de que as denúncias recebidas devem permanecer em sigilo até a conclusão da análise pelas áreas competentes da Empresa. Com esse entendimento o COAUD apresentará proposta de alteração em seu Regimento Interno. O Auditor Interno da EPE informou, ainda, sobre a previsão de auditoria na ELETROS a partir de maio de 2019. Foi sugerido pelo COAUD uma avaliação externa (independente) sobre riscos atuariais.



ENCERRAMENTO.

Em seguida, às doze horas, nada mais havendo a tratar nem tendo qualquer membro do Comitê manifestado desejo de fazer uso da palavra, o Presidente do Comitê LUIS CARLOS DA CONCEIÇÃO FREITAS agradeceu a presença e a participação de todos e deu por encerrada a 19ª Reunião do Comitê de Auditoria da Empresa de Pesquisa Energética – EPE. Assim, eu, Luis Carlos da Conceição Freitas, que secretariei esta Reunião, lavrei a presente Ata que, depois de lida e achada conforme, será assinada pelos membros do Comitê presentes e rubricada em todas as folhas.

LUIS CARLOS DA CONCEIÇÃO FREITAS
Presidente

ELANI MENDES DA MOTA SILVA
Membro

HERBERT ADRIANO QUIRINO DOS SANTOS
Membro

LUIS CARLOS DA CONCEIÇÃO
FREITAS - Secretário