

**EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)**

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

NIRE:53 5 0000503-0

**ATA DA 69ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA,  
REALIZADA NO DIA 27 DE MAIO DE 2021**

Aos vinte e sete dias do mês de maio do ano de dois mil e vinte e um, às nove horas e trinta minutos, por videoconferência, aprovada pelo colegiado devido à pandemia da COVID-19, reuniu-se o Comitê de Auditoria da Empresa de Pesquisa Energética (EPE). Ausente a Secretária-Geral ALESSANDRA LOPES COSTA ALVES DOS SANTOS, por motivos de férias, a reunião foi secretariada por mim, MARIANA DE ASSIS ESPÉCIE, Secretária-Geral Substituta. Participaram o Presidente do Comitê de Auditoria HERBERT ADRIANO QUIRINO DOS SANTOS e os membros LUIS CARLOS DA CONCEIÇÃO FREITAS e JOAQUIM RUBENS FONTES FILHO.

**ABERTURA.**

O Presidente do Comitê Herbert Quirino cumprimentou os participantes e declarou aberta a reunião.

**VERIFICAÇÃO DE QUÓRUM.**

Diante da presença de todos os membros do Comitê de Auditoria, restou configurado o atendimento do quórum estatutário.

**APRESENTAÇÃO.**

Em consonância com o primeiro item da pauta desta reunião, a ata da 68ª reunião do Coaud foi aprovada.

A seguir, a Secretária-Geral Substituta Mariana Espécie explicou o fluxo necessário à aprovação do orçamento do Comitê de Auditoria pelo Conselho de Administração da EPE para os anos de 2021 e 2022. Para o ano de 2021, os membros do Coaud manifestaram interesse em realizar uma capacitação específica em auditoria, e a Secretária-Geral Substituta indicou que há previsão orçamentária para a realização de duas inscrições e que seria necessário submeter Proposta de Deliberação ao Conselho de Administração para viabilizar a respectiva contratação. Os membros do Comitê manifestaram interesse na realização da citada capacitação e, então, solicitaram à Secretária-Geral Substituta que encaminhasse o modelo de proposta de deliberação para que o processo venha a ser

adequadamente instruído. O Comitê apresentará a proposta de deliberação ao Conselho de Administração durante a 204ª reunião deste colegiado, agendada para junho de 2021. Já para o ano de 2022, diante da indicação de necessidade orçamentária do Comitê para capacitação, viagens para eventuais reuniões presenciais e contratação de consultoria, a apresentação da proposta de orçamento pelo Comitê de Auditoria ao Conselho de Administração deverá ser feita após a apresentação da Proposta de Lei Orçamentária Anual de 2022 pelo Poder Executivo ao Congresso Nacional.

Dando continuidade à pauta, a Secretária-Geral Substituta solicitou aos membros do Comitê a preparação de perguntas para subsidiar a participação do Presidente da EPE Thiago Barral na próxima reunião do Comitê. Herbert Quirino indicou que as perguntas versarão sobre temas atinentes à gestão da EPE, como os desafios para os próximos anos e percepção de riscos, e serão encaminhadas pelos membros do Comitê previamente por e-mail.

Na sequência, a Secretária-Geral Substituta entregou o Relatório Semestral da ELETROS referente ao segundo semestre de 2021 aos membros do Comitê de Auditoria. Sobre esse tema, Herbert Quirino reforçou o interesse do Comitê em realizar reunião específica, preferencialmente após o dia 30 de junho de 2021, com a ELETROS para obter esclarecimentos sobre o conteúdo desse relatório e também para saber como está o acompanhamento do Plano de Ação da auditoria realizada em 2020 e posterior emissão do parecer do Coaud ao Conselho de Administração. Para tanto, o presidente do Comitê solicitou à Secretária-Geral Substituta que fossem avaliados, junto às respectivas áreas da EPE, os impactos de se realizar essa reunião no prazo proposto pelo Comitê. Mariana Espécie se comprometeu a encaminhar aos membros do Comitê as informações solicitadas por e-mail.

Em seguida, foram convidados o Consultor Jurídico Bruno Bastos e a Consultora Técnica Luisa Alves, que apresentaram os resultados das análises sobre a responsabilidade civil da EPE sobre os estudos publicados pela empresa. A análise foi conduzida a partir de 45 estudos publicados pela EPE, que foram divididos em três categorias distintas, a saber “estudos determinativos”, “estudos retrospectivos” e “estudos prospectivos”. Após a apresentação, os membros do Comitê agradeceram pelos esclarecimentos oferecidos e recomendaram à Diretoria Executiva da EPE que seja inserido texto padrão contendo *disclaimer* nas publicações que venham a ser classificadas na categoria “estudos prospectivos”, conforme critério sugerido pela Consultoria Jurídica. Finalizadas as considerações sobre o tema, os convidados deixaram a reunião.

Seguindo adiante, foram convidados o Superintendente de Recursos Financeiros Sandro Abílio e a Superintendente Adjunta Mariana Azevedo para apresentar as informações

financeiras da EPE para o primeiro trimestre de 2021. Luis Freitas solicitou esclarecimentos sobre o *Going Concern* do relatório do Auditor Independente para o período. Sandro indicou se tratar de considerações sobre o déficit observado para as despesas obrigatórias da EPE para 2021, pois ainda faltam em torno de R\$ 8 milhões para a execução total da folha de pagamento da EPE para o exercício. O Superintendente também acrescentou que, por se tratar de despesa obrigatória da Lei Orçamentária Anual, é esperado que esses recursos sejam recompostos no decorrer do ano. Herbert Quirino questionou sobre as notas relativas aos eventos subsequentes. Sandro informou que as notas sobre eventos subsequentes se referem à realização da Assembleia Geral Extraordinária, ocorrida em abril de 2021, ocasião em que houve a integralização do AFAC para o exercício 2020 no capital social da EPE. Herbert também perguntou sobre como se dá a realização do imposto dado que a EPE tem tido a realização de prejuízo como tendência. Sandro esclareceu que mesmo que haja realização de prejuízo, a EPE é tributada pela Receita Federal por antecipação mensal por estimativa porque há lucro operacional no início do exercício.

A seguir, ambos os convidados permaneceram na reunião para oferecer esclarecimentos sobre as informações financeiras da EPE para o mês de abril. Na oportunidade, Mariana Azevedo destacou as principais informações referentes ao orçamento da EPE para o período, indicando que até 30 de abril a empresa esteve sob o regime do duodécimo e, com isso, o orçamento para 2021 passou a ser realizado somente a partir de maio. A Superintendente Adjunta destacou também que a EPE já realizou pedido de suplementação para recomposição total das despesas obrigatórias para o exercício. Quando questionada pelo Luis Freitas sobre a possibilidade de migrar alterar parte dos recursos disponíveis para as despesas discricionárias para as despesas obrigatórias, Mariana Azevedo explicou que normalmente essa liberação depende de autorização legal e costuma ocorrer somente ao longo do segundo semestre. Os membros do Comitê agradeceram pelos esclarecimentos e os convidados se retiraram da reunião.

Na sequência, foi convidada para participar da reunião a representante da Berkan, empresa responsável pela Auditoria Independente da EPE no período, Tatiane Schmitz. Herbert Quirino solicitou à convidada que relatasse as principais impressões da Berkan em relação às informações financeiras da EPE para o primeiro trimestre de 2021. Tatiane destacou a melhoria observada em relação ao levantamento dos depósitos judiciais da EPE, indicando que essas informações passaram a ser mais bem acompanhadas e controladas pela EPE no que se refere também à conta contábil. A representante também indicou que houve melhorias na situação orçamentária da empresa com a suplementação ocorrida no mês de março, reduzindo o déficit em relação ao mês de dezembro de 2020 ao mesmo tempo em que destacou a ênfase dada para o déficit ainda observado para as despesas obrigatórias. Tatiane também ressaltou que a EPE mantém boa relação com a Berkan no que se refere

ao fornecimento das informações solicitadas e que isso tem contribuído para a atuação deles no processo de auditoria independente. Finalizados os esclarecimentos, a representante se colocou à disposição do Comitê de Auditoria e se retirou da reunião.

Antes de finalizar a reunião, Luis Freitas destacou para os demais membros do Comitê o processo de avaliação de desempenho realizado pelo Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração, apresentado ao Conselho de Administração em maio de 2021. Luis propôs que o Comitê discuta sobre a nota que foi atribuída ao Coaud na próxima reunião, de modo que eles possam refletir conjuntamente sobre os pontos de melhoria na atuação do Comitê.

#### **ENCERRAMENTO.**

Por fim, às doze horas e quinze minutos, nada mais havendo a tratar nem tendo qualquer membro do Comitê manifestado desejo de fazer uso adicional da palavra, o Presidente do Comitê de Auditoria Herbert Quirino agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 69ª Reunião do Comitê de Auditoria da Empresa de Pesquisa Energética (EPE). Assim, eu, Mariana de Assis Espécie, lavrei a presente ata que, depois de lida e aprovada, será assinada pelos membros do Comitê participantes e por mim.

---

**HERBERT ADRIANO QUIRINO DOS SANTOS**  
Presidente

---

**JOAQUIM RUBENS FONTES FILHO**  
Membro

---

**LUÍS CARLOS DA CONCEIÇÃO FREITAS**  
Membro

---

**MARIANA DE ASSIS ESPÉCIE**  
Secretária-Geral Substituta