



EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 177ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA,
REALIZADA NO DIA 20 DE OUTUBRO DE 2025**

Aos vinte dias do mês de outubro do ano de dois mil e vinte e cinco, 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 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) Riscos Folha de Pagamento. Foram convidados o Gestor de Conformidade e Gerenciamento de Riscos João Pedro Rodrigues e o Analista George Galvão. João Pedro Rodrigues informou que a Assessoria de Transformação Operacional (ATO) solicitou às áreas a relação de processos sob sua responsabilidade, e, por esse motivo, o risco de folha de pagamento não constou da apresentação anteriormente realizada pela área. George Galvão apresentou um histórico das ações relacionadas ao apontamento da Auditoria Interna sobre risco de fraude na folha de pagamento, destacando que, no 1º trimestre de 2025, em conjunto com a Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP), foram identificados, analisados e avaliados os riscos da folha; e, no 2º trimestre, os riscos de fraude nos processos de registro interno e de falhas na infraestrutura de TI. Ressaltou que não houve qualquer evento que motivasse a análise, mas que a avaliação buscou detalhar riscos inerentes a qualquer folha de pagamento. O Analista demonstrou as etapas de identificação do risco de fraude, suas causas e consequências, bem como o levantamento dos controles atualmente existentes. Informou ainda que o risco de falha na infraestrutura de TI já é monitorado no âmbito do Sistema de Gestão de Continuidade de Negócio (SGCN), conduzido pelo Analista Sérgio Miranda, o que tornaria redundante novo tratamento. Destacou que o risco de fraude apresenta criticidade baixa e vem sendo acompanhado pela área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos (CGR), SGP e Auditoria Interna. Questionado pelo Coaud sobre a realização de teste de controle, informou que este não foi efetuado, dada a baixa criticidade e inexistência de eventos. O Coaud recomendou que a Auditoria Interna realize o teste de controle, de modo a verificar a efetividade dos controles e a segregação de funções, sugerindo a inclusão da atividade no PAINT. Em seguida, os convidados se retiraram.

(2) Resumo das contratações no ano - por diretoria e por tipo de licitação. Foram convidados o Superintendente de Recursos Logísticos Gustavo Machado e seu Adjunto Leandro Galiza. Gustavo Machado apresentou o contexto do Plano de Contratações Anual (PCA), e Leandro Galiza apresentou o Relatório de Acompanhamento referente a setembro de 2025, detalhando os processos concluídos, em andamento e pendentes. O Analista também demonstrou os painéis de acompanhamento das aquisições, de contratos e de desempenho operacional dos processos de aquisição. O Coaud questionou sobre a probabilidade de ocorrência de licitações desertas ou fracassadas (Risco R4), ao que Leandro informou tratar-se de risco de baixa probabilidade, uma vez que as licitações se referem, em sua maioria, a objetos

recorrentes. O Coaud solicitou acesso ao link dos painéis de acompanhamento e parabenizou a equipe pelo sistema desenvolvido. Ato contínuo, os convidados se retiraram.

ASSUNTOS GERAIS

Foi entregue, para conhecimento, a ata da 223ª reunião do Conselho Fiscal.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às onze horas e vinte e cinco minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 177ª 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



Documento assinado eletronicamente por **CYNTHIA CABRAL FARIA DE ALMEIDA, Secretária-Geral**, em 04/11/2025, às 15:15, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **Claudia Carvalho Posdnyakov, Membro do Comitê**, em 04/11/2025, às 18:22, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Roberto Reichelt Ayres, Membro do Comitê**, em 04/11/2025, às 20:24, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **José Luiz de Souza Gurgel, Membro do Comitê**, em 04/11/2025, às 21:53, conforme horário oficial de Brasília.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://epe.sei.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0021645** e o código CRC **F629B7DC**.
