



EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 180ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA,
REALIZADA NO DIA 25 DE NOVEMBRO DE 2025**

Aos vinte e cinco dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e cinco, às nove horas e dez 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 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.

Nesse momento houve uma inversão de pauta.

MATÉRIA.

(1) Plano de Contratação Anual - PCA 2026. Foram convidados o Superintendente de Recursos Logísticos, Gustavo Machado, e seu Adjunto, Leandro Galiza. Leandro Galiza contextualizou a finalidade do PCA e sua base legal, apresentando os números consolidados das contratações previstas para 2026 por Diretoria, distinguindo entre novas contratações e contratos passíveis de prorrogação. Informou que o tema está pautado para deliberação na reunião do Conselho de Administração de dezembro de 2025. Leandro Galiza apresentou a metodologia utilizada na elaboração do PCA, destacando o método RUT (Relevância, Urgência e Tendência), as diretrizes de agrupamento de contratações semelhantes, a centralização das demandas na SRL e a atuação de grupos multidisciplinares. Os convidados também compararam o PCA 2026 com o PCA 2025, destacando as repriorizações realizadas e apresentaram a linha do tempo referente à construção da proposta orçamentária de 2026. Os convidados permaneceram para o próximo item.

(2) Avaliação dos dispositivos suspensos do Regulamento de Licitações e Contratos (RLC/EPE). Leandro Galiza apresentou histórico sobre a suspensão temporária de dispositivos do RLC/EPE durante o exercício de 2025, destacando seus objetivos e impactos operacionais. Informou que os dados extraídos do Sistema Virtus demonstram que a suspensão não gerou impactos negativos nos prazos processuais. O Coaud observou que os efeitos da greve podem interferir nesses prazos. Os convidados ressaltaram iniciativas de modernização, como a digitalização completa do fluxo de contratações, resultado de trabalho conjunto entre SRL e STI. Leandro Galiza observou que o cenário projetado para 2026 permanece desafiador, enquanto Gustavo Machado destacou o envolvimento dos Superintendentes na construção do PCA e a utilização das melhorias identificadas no RLC para aprimoramento do planejamento. Encerrada a discussão, os convidados se retiraram.

Nesse momento houve nova inversão de pauta.

(3) EXTRAPAUTA - Calendário Reuniões 2026. A Secretária-Geral Cynthia Faria apresentou o calendário de reuniões de 2026, que foi aprovado pelos membros do Comitê.

(4) Demonstrações Financeiras do 3º Trimestre de 2025. Foram convidados a Superintendente Adjunta

de Recursos Financeiros, Mariana Azevedo, e os Analistas Sergio de Souza e Cesar Afonso. Os convidados apresentaram as certidões regularizadas, o extrato CADIN e os demonstrativos mensais das quatro unidades de faturamento do cartão corporativo, além do demonstrativo da posição do endividamento, das Demonstrações Contábeis (Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultados), dos indicadores de desempenho financeiro e dos demonstrativos de gastos com pessoal, encargos e benefícios, bem como o fluxo de caixa do exercício. Mariana Azevedo apresentou a realização orçamentária até setembro de 2025, a evolução do quadro de pessoal e o controle de restos a pagar. Sergio de Souza apresentou a Nota Técnica EPE/DGC/SRF/034/2025, referente ao orçamento base de setembro de 2025, e informou que a Auditoria Independente ainda não emitiu parecer, em razão dos impactos da greve. Questionados pelo Coaud, os convidados informaram que as provisões de contingência estão atualizadas. Após esclarecimentos, os convidados se retiraram.

(5) Relatório dos Processos Judiciais e Administrativos do 3º Trimestre de 2025. Matéria retirada de pauta.

(6) Relatório Periódico da Auditoria Interna e Riscos de Folha de Pagamento e Identificação de usuários. Foi convidada a Auditora Interna, Carla Arede, que apresentou o status das metas da Auditoria Interna para 2025 — realizadas, em andamento e não iniciadas —, bem como as perspectivas para 2026. A Auditora demonstrou a planilha de alocação de horas (HH) do PAINT, o panorama de denúncias recebidas e a projeção para o PAINT 2026. Apresentou ainda as recomendações relativas ao modelo de avaliação de desempenho da EPE e atualizou o Coaud sobre as demandas do TCU e da CGU. O Coaud debateu com a convidada sobre os passos relativos ao parecer da Exactus sobre o Plano EPE Eletros e sobre a elaboração do Parecer do Coaud, conforme CGPAR nº 38. Carla Arede apresentou a comparação entre as atividades sugeridas pela AIN e as escolhidas pelas áreas (SGP, SRL, STI e SRF), com destaque para os prazos e prioridades. Em seguida, abordou os riscos relacionados à identificação de usuários e à folha de pagamento. O Coaud recomendou a correlação entre o PAINT e os riscos estratégicos — providência já alinhada com o Conselho de Administração — e destacou a importância da associação entre os processos mapeados no PAINT 2025 e os riscos estratégicos da companhia. Adicionalmente, Paulo Roberto Reichelt Ayres ponderou sobre o quantitativo de horas alocado em cada trabalho. Carla comentou que as HH foram destinadas sem um aprofundamento maior da efetiva necessidade de horas e que isso será avaliado ainda na elaboração da versão final do PAINT 2026. Quanto à recomendação do Coaud para a inclusão de trabalhos de auditoria interna sobre folha de pagamento no PAINT 2026, a Auditoria Interna ponderou que, diante do risco estratégico relacionado ao ambiente de pessoal e ao estado de greve, optou-se por concentrar esforços em capacitação e desenvolvimento, sendo a auditoria de folha incorporada ao PAINT 2027. Também foi debatido a possibilidade de futuramente incorporar na metodologia de definição e escolha dos processos a serem considerados dos próximos PAINT, a correspondente avaliação da recorrência de trabalhos de auditoria interna dos últimos 5 (cinco) anos. A convidada se retirou.

ASSUNTOS GERAIS

Foram entregues, para conhecimento, as atas da 295ª, 296ª e 297ª reuniões do Conselho de Administração e a ata da 224ª reunião do Conselho Fiscal.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às quatorze horas, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 180ª 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 28/11/2025, às 09:13, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **José Luiz de Souza Gurgel**, **Membro do Comitê**, em 28/11/2025, às 09:56, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **Claudia Carvalho Posdnyakov**, **Membro do Comitê**, em 28/11/2025, às 21:11, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Roberto Reichelt Ayres**, **Membro do Comitê**, em 01/12/2025, às 07:03, 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 **0026036** e o código CRC **C46E0664**.

Praça Pio X, n. 54 – 5º andar, Centro - Rio de Janeiro – RJ – CEP: 20091-040 Tel.: (21) 3512-3100
Site: www.epe.gov.br