



**EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)**  
CNPJ: 06.977.747/0001-80  
COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 192ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA,  
REALIZADA NO DIA 06 DE ABRIL DE 2026**

Aos seis dias do mês de abril do ano de dois mil e vinte e seis, às nove horas, por videoconferência, reuniu-se ordinariamente o Comitê de Auditoria (Coaud) da Empresa de Pesquisa Energética (EPE), secretariado por mim, CYNTHIA CABRAL FARIA, 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 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) Plano Anual Ouvidoria.** Foi convidado o Ouvidor Rafael Pestana, que apresentou as principais ações da Ouvidoria para o ciclo de 2026, com ênfase na elaboração e revisão de normativo da área. O Ouvidor abordou, ainda, o cumprimento do 3º Ciclo do Modelo de Maturidade em Ouvidoria Pública, destacando os objetivos estabelecidos para a EPE e o respectivo histórico de evolução, bem como a execução e o acompanhamento dos OKRs da Ouvidoria no ciclo de 2026, com seus objetivos, resultados-chave (KRs) e iniciativas. Também foram detalhadas as capacitações realizadas pela Ouvidoria, tanto para a equipe quanto para os colaboradores da Empresa. Na sequência, o Comitê debateu com o Ouvidor o protocolo para registro de denúncias na plataforma Fala.Br, com destaque para a necessidade de precisão na definição do que deve ser obrigatoriamente cadastrado no sistema, a exemplo das denúncias e representações. O Ouvidor informou que a matéria foi levada ao Conselho de Administração, que entendeu ser mais adequado aguardar manifestação oficial da Controladoria-Geral da União (CGU) quanto à obrigatoriedade de registro no sistema. O Coaud sugeriu o encaminhamento de consulta formal à CGU sobre o tema e ressaltou a importância de, após eventual manifestação, ser estabelecido normativo que discipline o fluxo, de modo a assegurar a centralização das denúncias em canal único e o adequado encaminhamento às áreas competentes. O Comitê também destacou pontos de atenção na construção desse fluxo. Ao final, o Coaud parabenizou o trabalho realizado pela Ouvidoria. Em seguida, o convidado se retirou.

**(2) Acompanhamento TCU/CGU - Análise trimestral.** Foi convidada a Auditora Interna Carla Arede, que apresentou o acompanhamento trimestral dos processos junto ao Tribunal de Contas da União (TCU), com as respectivas atualizações. Na sequência, abordou o acompanhamento dos processos no âmbito da Controladoria-Geral da União (CGU), informando não haver novas atualizações no período. O Comitê tomou conhecimento da matéria. Em seguida, a convidada se retirou.

**(3)**

[REDACTED]

(4) **EXTRAPAUTA – RVA 2026** – Foi convidado o Gestor de Conformidade e Riscos João Pedro Rodrigues. Registra-se que, em reunião anterior, o COAUD formulou recomendações de aprimoramento do Programa de RVA 2026, com foco no fortalecimento da auditabilidade dos indicadores, no aperfeiçoamento dos controles de apuração e na mitigação de riscos de pagamento indevido. Na reunião subsequente, a CGR submeteu à apreciação do Comitê a minuta do regulamento e o anexo de indicadores do Programa de RVA 2026, já contemplando as adequações promovidas em atendimento àquelas recomendações. Após análise, o COAUD anuiu ao programa e acatou as alterações apresentadas, por entender que as recomendações anteriormente expedidas foram devidamente atendidas. Dentre os ajustes acolhidos, destaca-se a substituição do indicador anteriormente denominado “riscos de gestão PR e DGC” pelo indicador “Índice Tratamento de Riscos Críticos Reportados pela AIN”, cuja apuração passa a observar a razão entre os planos de tratamento para riscos e o total de riscos identificados, multiplicada por 100. Nos termos da descrição constante do anexo de indicadores, o cálculo contempla os riscos identificados pela Auditoria Interna e verifica, ao final do programa, aqueles para os quais tenham sido constatados planos de ação e de mitigação para tratamento, com base nos relatórios da própria AIN. O ajuste reforça a rastreabilidade do indicador, amplia sua objetividade e o alinha à lógica de acompanhamento de riscos críticos auditados. Também foi acolhida a inclusão, na minuta do regulamento, de dispositivo específico nas disposições finais para tratamento de hipóteses que comprometam a regularidade da apuração, prevendo a possibilidade de retenção, suspensão ou glosa, total ou parcial, de parcelas ainda não pagas, bem como a devolução de valores já pagos, quando verificada fraude, dolo, simulação ou utilização de informação, dado, documento ou evidência materialmente incorreto, incompleto ou inconsistente que altere o resultado da apuração. Com isso, o COAUD considerou atendidas suas recomendações quanto ao reforço das salvaguardas do programa, sem prejuízo de que a deliberação sobre a aprovação do RVA e sobre eventual autorização de pagamento permaneça de competência do Conselho de Administração. Em seguida, o convidado se retirou.

#### **ASSUNTOS GERAIS**

Foram entregues, para conhecimento, as atas da 307ª reunião do Conselho de Administração, da 229ª Reunião do Conselho Fiscal e da 22ª Assembleia Geral Extraordinária.

#### **ENCERRAMENTO.**

Por fim, às doze horas e cinco minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 192ª reunião ordinária do Comitê de Auditoria da Empresa de Pesquisa Energética (EPE). Assim, eu, Cynthia Faria, 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



Documento assinado eletronicamente por **CYNTHIA CABRAL FARIA, Secretária Geral**, em 10/04/2026, às 11:34, conforme horário oficial de Brasília.

---



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Roberto Reichelt Ayres, Membro do Comitê**, em 10/04/2026, às 11:36, conforme horário oficial de Brasília.

---



Documento assinado eletronicamente por **Claudia Carvalho Posdnyakov, Membro do Comitê**, em 10/04/2026, às 14:35, conforme horário oficial de Brasília.

---



Documento assinado eletronicamente por **José Luiz de Souza Gurgel, Membro do Comitê**, em 04/05/2026, às 17:30, conforme horário oficial de Brasília.

---

---

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