



EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA (EPE)

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

**ATA DA 204ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA,
REALIZADA NO DIA 14 DE SETEMBRO DE 2026**

Aos quatorze dias do mês de setembro do ano de dois mil e vinte e seis, às nove horas e dez minutos, 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 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) Política de Inovação da EPE. Foi convidado o Assessor da Presidência Gustavo Naciff, que contextualizou a matéria, destacando que a inovação já integra a atuação da EPE por meio de iniciativas relacionadas à pesquisa, modelos, dados, produtos e projetos de cooperação em pesquisa, desenvolvimento e inovação – PD&I. Ressaltou que o tema se encontra inserido na estratégia da Empresa, aprovada pelo Conselho de Administração, de modo que a Política de Inovação não cria uma nova agenda, mas busca estruturar e fortalecer uma prioridade já estabelecida. Gustavo Naciff apresentou exemplos de iniciativas inovadoras desenvolvidas pela EPE, bem como referências de Instituições Científicas, Tecnológicas e de Inovação – ICTs no setor público, e esclareceu que a Política tem por objetivo conectar e potencializar as ações existentes, mediante diretrizes comuns de governança, priorização e utilização de instrumentos de inovação. Destacou, ainda, que a proposta não pretende centralizar as iniciativas, mas estabelecer uma estrutura comum para direcioná-las, apoiá-las e potencializá-las. Na sequência, apresentou os eixos de direcionamento da Política de Inovação, o Plano de Inovação e os papéis das diferentes áreas da EPE em sua implementação, destacando que a Política amplia a capacidade institucional da Empresa para utilização de novos instrumentos e para o estabelecimento de iniciativas de cooperação em PD&I. O COAUD solicitou esclarecimentos acerca do papel do Núcleo de Inovação Tecnológica – NIT, de sua regulamentação e da parceria com o Ministério de Minas e Energia – MME. Gustavo Naciff informou que já existe uma estrutura interna em discussão para o NIT, esclarecendo, contudo, que, neste primeiro momento, está sendo priorizada a discussão da Política junto aos órgãos estatutários. O Comitê também questionou a previsão de periodicidade bienal constante da proposta. Gustavo Naciff esclareceu que se trata de uma proposição e que, considerando a conexão da agenda de inovação com o PNA, o Conselho de Administração acompanhará o tema com periodicidade inferior a dois anos. O COAUD apresentou, ainda, pontuações de ordem material à Política e destacou a importância de ampliar a divulgação das iniciativas inovadoras já desenvolvidas pela EPE, de forma a conferir maior visibilidade aos avanços e resultados alcançados pela Empresa. Ao final, Gustavo Naciff apresentou os próximos passos para implementação da agenda de inovação e, em seguida, retirou-se da reunião.

(2) Relatório Anual Plano de Previdência Complementar da EPE – Eletros Res. CGPAR 38 – Ano base 2025. Foram convidados a Superintendente de Gestão de Pessoas Higia Martins, o Consultor Técnico Carlos Eduardo Gonçalves, o Analista Alfredo dos Santos e as representantes da ATEST Consultoria

Atuarial Gabriela Silva e Jaqueline Costa. Higia Martins introduziu a matéria. Gabriela Silva apresentou a análise técnica, financeira e atuarial do Plano CV EPE, elaborada em atendimento à Resolução CGPAR nº 38/2022, abordando a aderência das premissas e dos cálculos atuariais, a consistência da base cadastral, o custeio do plano, as despesas administrativas e o gerenciamento dos riscos de governança, mercado, liquidez, operacional, legal e atuarial. Informou que os resultados indicaram superávit técnico, adequação do custeio e efetividade da gestão de riscos. Na sequência, Jaqueline Costa apresentou aspectos relacionados à política de investimentos, à governança e à gestão dos investimentos, destacando o desempenho positivo da carteira, com rentabilidade superior à meta atuarial, bem como a manutenção da solvência e da liquidez do plano. Abordou, ainda, a maturidade do Plano CV EPE e sua evolução em relação ao exercício de 2024. Ao final, registrou-se que o Plano CV EPE apresenta situação atuarial, financeira e patrimonial regular, mantendo-se em equilíbrio e aderente aos requisitos normativos aplicáveis. Em seguida, os convidados se retiraram da reunião.

(3) Relatório da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos 2º trimestre/26. Foram convidados o Gestor de Conformidade e Gerenciamento de Riscos João Pedro Rodrigues e o Gestor de Segurança da Informação Sergio Miranda. João Pedro Rodrigues apresentou a prestação de contas da Área de Conformidade e Gerenciamento de Riscos – CGR referente ao 2º trimestre de 2026. No âmbito da Conformidade, destacou os pareceres emitidos no período, com ênfase na manifestação anual relacionada à Resolução CGPAR nº 52, que não identificou riscos relevantes associados à evolução dos benefícios concedidos aos empregados da EPE. Em Governança e Integridade, apresentou as ações relacionadas à Certificação Instituto ODS, na qual a EPE obteve o Selo Ouro, ao Programa Nacional de Transparência Pública – PNTP e à atualização do Programa de Integridade da EPE, aprovado pela Diretoria Executiva e pelo Conselho de Administração. Em relação ao Gerenciamento de Riscos, João Pedro Rodrigues informou os avanços na atualização da Matriz de Riscos Estratégicos, na revisão dos normativos da área e das matrizes de riscos dos processos organizacionais. O COAUD questionou a relação da Matriz de Riscos Estratégicos com os processos de leilão, especialmente diante dos acontecimentos relacionados ao Leilão de Reserva de Capacidade – LRCAP 2026. João Pedro Rodrigues esclareceu que o tema se encontra mapeado na Matriz e que os processos relacionados aos leilões vêm recebendo maior atenção no âmbito do gerenciamento de riscos. Na sequência, Sergio Miranda apresentou os principais temas relacionados à Segurança da Informação, destacando o início de novo ciclo de Análise de Impacto sobre o Negócio. O COAUD questionou a escolha do processo de Habilitação Técnica dos Leilões para essa análise. Sergio Miranda esclareceu que o processo possui elevada criticidade e demanda por redundância de sistemas, ressaltando que o aprofundamento desse aspecto vinha sendo limitado pela disponibilidade de recursos. O Comitê solicitou, ainda, esclarecimentos acerca dos mecanismos de backup e de recuperação de desastres. Sergio Miranda informou que foi adquirido novo software de backup, cuja implementação está sendo conduzida pela área de Tecnologia da Informação, no contexto do fortalecimento das soluções de continuidade e recuperação dos ambientes tecnológicos. Sergio Miranda abordou, ainda, as ações decorrentes do Pentest 2025, o andamento do Projeto Classifica, com destaque para as reuniões realizadas com a ABIN e o CEPESC, e as atividades desenvolvidas no âmbito do Comitê de Segurança da Informação. Ato contínuo, os convidados se retiraram da reunião.

(4) Demonstrações financeiras de julho/2026 e Relatório de Auditoria das Demonstrações Financeiras do 1º e 2º trimestre 2026. Foram convidados os Analistas César Bonifácio e Sérgio Araújo. César Bonifácio apresentou as informações da área referentes a julho de 2026, incluindo as certidões de regularidade, a Nota Técnica relativa à execução orçamentária do período, a posição das despesas de pessoal, encargos e benefícios e a execução das sentenças judiciais, realizada conforme demanda. Em relação às despesas discricionárias, informou que o Governo Federal vem realizando liberações de recursos orçamentários destinados às contratações, razão pela qual se espera aumento da execução nos próximos meses. Apresentou, ainda, a posição das despesas empenhadas e pagas em 31 de julho de 2026, o comparativo dos pagamentos das despesas discricionárias entre os exercícios de 2025 e 2026, a execução das despesas de pessoal e encargos, o quadro de restos a pagar e a situação do cartão corporativo, que não registra gastos há mais de um ano. No tocante à realização orçamentária, destacou que, na posição de 31 de julho de 2026, a quase totalidade das despesas com benefícios já se encontrava empenhada. Foram apresentados, também, a evolução do quadro de pessoal da EPE, os demonstrativos contábeis, o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício, as notas explicativas e os indicadores de desempenho financeiro. Na sequência, o COAUD abordou o Relatório da Auditoria Independente e questionou apontamento no qual o valor referente a ação judicial envolvendo o Estado do Amapá teria sido registrado como R\$ 8 milhões, quando o valor correto seria de aproximadamente R\$ 8

bilhões. César Bonifácio informou que ainda não havia sido possível realizar reunião com a Auditoria Independente para discussão e resposta aos apontamentos apresentados, inclusive quanto à divergência de valor identificada. O Comitê debateu os demais apontamentos constantes do Relatório e registrou preocupação com o fato de o documento ter sido assinado antes da discussão de seus achados com a Administração. O COAUD ressaltou a necessidade de alinhamento do fluxo de trabalho com a Auditoria Independente, de modo que os apontamentos sejam previamente discutidos e consolidados com a Administração antes da emissão do relatório, contribuindo para a qualidade das informações e evitando ruídos junto às instâncias de governança. César Bonifácio apresentou, ainda, as Demonstrações Financeiras referentes ao 2º trimestre de 2026 e a conclusão da Auditoria Independente, que emitiu parecer sem ressalvas. Foram abordadas as receitas, com destaque para a utilização de recursos próprios, os gastos, incluindo os impactos decorrentes do Acordo Coletivo de Trabalho – ACT, o resultado econômico, a composição do ativo e do passivo, a simulação da destinação do resultado de 2026 e os indicadores de desempenho. Sanadas as dúvidas, os convidados se retiraram.

(5) Relatório dos processos judiciais e administrativos 2º tri/26. Matéria retirada de pauta.

ASSUNTOS GERAIS

Foram entregues, para conhecimento, as atas das 319ª, 320ª e 321ª reuniões do Conselho de Administração, das 888ª, 889ª e 890ª reuniões da Diretoria Executiva e da 234ª reunião do Conselho Fiscal.

ENCERRAMENTO.

Por fim, às treze horas e cinco minutos, o Presidente agradeceu a participação de todos e deu por encerrada a 204ª 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 21/09/2026, às 11:17, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Roberto Reichelt Ayres, Membro do Comitê**, em 21/09/2026, às 11:19, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **Claudia Carvalho Posdnyakov, Membro do Comitê**, em 21/09/2026, às 11:41, conforme horário oficial de Brasília.



Documento assinado eletronicamente por **José Luiz de Souza Gurgel**, **Membro do Comitê**, em 21/09/2026, às 13:31, conforme horário oficial de Brasília.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site

[http://epe.sei.gov.br/sei/controlador_externo.php?](http://epe.sei.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0)

[acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0](http://epe.sei.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **0044964** e o código CRC **143C2CAD**.

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