

**ATA DA 119ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA
EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA – EPE,
REALIZADA NO DIA 31 DE JANEIRO DE 2017**

Aos trinta e um dias do mês de janeiro do ano de dois mil e dezessete, às oito horas e trinta minutos, no Escritório Central da EPE, situado na Avenida Rio Branco, número um, 11º andar, Centro, Rio de Janeiro – RJ, reuniu-se o Conselho Fiscal da Empresa de Pesquisa Energética – EPE, secretariado por mim, CLAUDIA GUIMARÃES MEIRELLES, Secretária-Geral. Estiveram presentes os membros do Conselho Fiscal: RICARDO ALBERTO SUASSUNA DE MEDEIROS, Presidente do Conselho; PABLO BORGES BOGÉA e SÉRGIO ALONSO DA COSTA. Participaram da reunião como convidados: o Superintendente de Recursos Financeiros da EPE PAULO EMÍLIO TEIXEIRA BARBOSA, a Superintendente Adjunta de Recursos Financeiros MARIA DO CARMO ALMEIDA CUNHA, o Analista SANDRO DA SILVA ABILIO e o Auditor Interno CARLOS ALVES DE SOUZA.

ABERTURA.

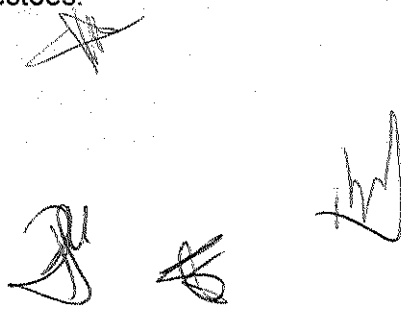
O Presidente do Conselho RICARDO ALBERTO SUASSUNA DE MEDEIROS cumprimentou os presentes e declarou aberta a reunião.

VERIFICAÇÃO DE QUORUM.

Diante da presença da maioria absoluta dos Conselheiros, restou configurado o atendimento do *quorum* estatutário para deliberações.

APRESENTAÇÃO.

A reunião começou com a aprovação e assinatura da ata da 118ª Reunião do Conselho Fiscal. Em seguida, foi apresentada a tabela com o andamento das solicitações do Conselho. Sobre o item relacionado à alteração da justificativa do resultado do período na Demonstração de Resultado, foi apresentado nesta reunião o novo texto. Quanto ao ajuste da Nota Explicativa do AFAC, foi encaminhada, por correio eletrônico, em 09 de janeiro de 2017, nota explicativa que esclareceu a questão. O Conselho considerou esclarecidas as questões.





Empresa de Pesquisa Energética

A reunião continuou com a distribuição das cópias das atas das 116ª a 118ª reuniões do Conselho Fiscal, da 145ª, do Conselho de Administração, e das 393ª a 395ª, da Diretoria Executiva.

Prosseguiu-se, então, com a análise da matéria referente ao mês de novembro de 2016. Prosseguiu com a distribuição das certidões: Certidão Positiva com efeitos de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União, Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas em Brasília e no Rio de Janeiro, Certidão Negativa de Dívida Ativa junto ao GDF/Brasília, Certidão Negativa de Débitos em Dívida Ativa no município do Rio de Janeiro, Certidão Negativa de Débitos em Dívida Ativa da Procuradoria Geral do Estado do Rio de Janeiro, Certificado de Regularidade do FGTS – CRF em Brasília e no Rio de Janeiro, Certidão Negativa de Débitos de tributos de competência do Distrito Federal, inclusive os relativos à Dívida Ativa, Certidão Negativa de Débitos perante a Receita Federal no Estado do Rio de Janeiro, Certidão de Regularização do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza no município do Rio de Janeiro, Comprovantes de Inscrição e da Situação Cadastral no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica em Brasília e no Rio de Janeiro, Comprovante de Inscrição e de Situação no Cadastro Fiscal do Distrito Federal – DIF e Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral de Contribuinte do ICMS no Estado do Rio de Janeiro.

Em seguida, foi apresentado o extrato CADIN, demonstrando que a EPE não está inscrita no referido Cadastro de Inadimplentes.

Na sequência, foram apresentadas as tabelas de Licitações em andamento (sem pequeno vulto) e dos Contratos vigentes na EPE (sem pequeno vulto), ambas atualizadas em 31 de dezembro de 2016. Foi relatado que o contrato CT-EPE-001/2016 referente à locação de um veículo com um motorista, em Brasília, foi encerrado no dia 12 de janeiro; e que o contrato CT-EPE-016/2015 referente à locação de imóvel, em Brasília, para a Sede da EPE será encerrado antes do término do prazo de vigência; e o escritório ficará alocado em sala cedida pelo MME com contrato de cessão onerosa, pagando rateio das despesas de manutenção da área ocupada.

A seguir, o Superintendente de Recursos Financeiros PAULO EMÍLIO TEIXEIRA BARBOSA apresentou os demonstrativos mensais das quatro unidades de faturamento do Cartão Corporativo, com extratos de novembro de 2016. Foram apresentadas as descrições dos itens adquiridos por meio de Cartão Corporativo que ultrapassaram o valor de duzentos reais.

A exposição continuou com a apresentação da gestão de recursos econômico-financeiros, com posição em novembro de 2016, iniciando pelo Demonstrativo de Acompanhamento da Realização Orçamentária; a Tabela com a previsão da execução do orçamento até 30 de novembro de 2016, com relação aos estudos do PAC; o Demonstrativo da Evolução do Quadro de Pessoal, com a realização até novembro de 2016, e o Demonstrativo da posição do Endividamento.

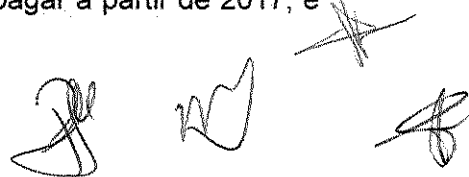
A apresentação prosseguiu com as Demonstrações Contábeis, com o Balanço Patrimonial e a Demonstração de Resultados, em novembro de 2016, juntamente com as Notas Explicativas, apontando como lucro acumulado no exercício de 2016, até novembro, o valor de R\$ 1.819 mil. O lucro apurado no período de janeiro a novembro de 2016 foi impactado principalmente pelo recebimento de receitas de leilões da UHE Santa Bárbara e LT de Xingu Rio Transmissora de Energia S/A no valor total de R\$ 2.193 mil.

Foi informado que, no Balanço Patrimonial do exercício de 2016, constará, na Nota Explicativa relativa ao Ativo, o registro do ajuste realizado no imobilizado da Empresa, contabilizado no mês de dezembro, decorrente do resultado apresentado no Inventário Patrimonial.

A respeito do item do Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital (AFAC), consta, na Nota Explicativa do Balanço Patrimonial, que, em 2016, a "conta é transferida para o grupo Passivo Não Circulante e a EPE começa o processo de regularização dos ajustes de exercícios anteriores, contratando empresa especializada para apurar o montante financeiro quanto às regularizações das obrigações tributárias com IR/CSLL e dos dividendos, bem como as obrigações fiscais acessórias decorrentes dos ajustes. Este processo encontra-se em andamento até a presente data."

Como essa informação é de novembro de 2016, o Superintendente de Recursos Financeiros PAULO EMÍLIO TEIXEIRA BARBOSA atualizou o Conselho, informando que falta a empresa de consultoria contratada concluir o parecer sobre o ajuste fiscal necessário. Existe divergência de opinião dos consultores entre si sobre a forma como a EPE deve proceder, qual seja: reabertura ou não das demonstrações financeiras de exercícios anteriores. Como esse ajuste deve impactar significativamente as Demonstrações, essa demora também é decorrente da solução para a estruturação do entendimento mais adequado frente à Receita Federal. Esse impacto é assim descrito:

(i) Não reabrindo as demonstrações financeiras de exercícios anteriores, o ajuste da receita se dará em 2017, originando IR/CSLL e dividendos a pagar a partir de 2017; e



(ii) Reabrindo as demonstrações financeiras de exercícios anteriores, o ajuste da receita se dará em 2011, originando IR/CSLL e dividendos a pagar a partir de 2011, ou seja, com aplicação de multas e correção monetária de 2011 até a data do efetivo pagamento.

Após, discutiu-se o Demonstrativo com a Comparação do Balanço Patrimonial e a Demonstração do Resultado até novembro de 2016 com o mesmo período de 2015. Continuou-se com a apresentação, para novembro de 2016, dos Demonstrativos de Análise da Receita Operacional; dos Demonstrativos de Custos e Despesas Operacionais; dos Demonstrativos de Receitas e Despesas Financeiras; e dos Demonstrativos com os Indicadores de Desempenho Financeiro.

Na sequência, foram apresentados os Demonstrativos dos Gastos com Salários, Encargos Sociais, Benefícios, Pessoal Requisitado e Honorários; o Fluxo de Caixa do Exercício no 4º trimestre até novembro de 2016; Demonstrativos de Controle de Restos a Pagar até novembro de 2016 e os Demonstrativos com a Composição da conta contábil "Despesas Financeiras".

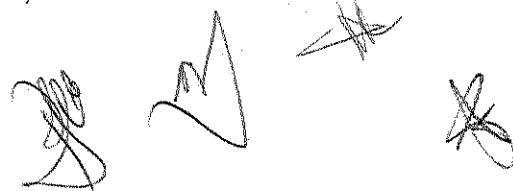
Ao final, o Presidente do Conselho Fiscal solicitou à Secretária-Geral que encaminhe cópia desta Ata de Reunião ao Conselho de Administração, para conhecimento.

ASSUNTOS GERAIS.

(1) **Plano de Trabalho Anual – exercício 2017.** O Conselho discutiu sobre a minuta do Plano de Trabalho Anual para o exercício de 2017, apresentado pela Secretária-Geral. O Plano foi aprovado com solicitação de pequenos ajustes. A Secretária-Geral realizará as alterações solicitadas e encaminhará aos Conselheiros.

(2) **Sistemática de Avaliação de Desempenho do Conselho Fiscal.** O Conselho, em reunião prévia, no dia 30 de janeiro, no escritório central da EPE, no Rio de Janeiro, discutiu sobre a minuta da Sistemática de Avaliação dos Conselheiros, apresentada pela Secretária-Geral. O Conselho determinou que os Formulários fossem aderentes somente à execução do Plano de Trabalho, conforme determinado na CGPAR nº 7, de 29 de setembro de 2015. A Secretária-Geral fará os ajustes necessários e enviará uma minuta para apreciação dos Conselheiros.

(3) **Regimento Interno do Conselho Fiscal.** O Conselho, em reunião prévia, no dia 30 de janeiro, no escritório central da EPE, no Rio de Janeiro, discutiu sobre a minuta



do Regimento Interno do Conselho Fiscal, apresentada pela Secretária-Geral. O Conselho realizou alterações no documento e determinou que a Secretária-Geral faça os ajustes necessários e, após, envie uma minuta para apreciação dos Conselheiros.

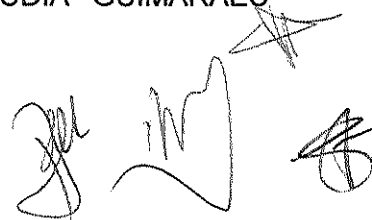
(4) **Dec. nº 8.945/2016, com destaque para o Art. 32 §2º e o Art. 72 inciso XI.** A Secretária-Geral CLAUDIA MEIRELLES informou a publicação, em 27 de dezembro de 2016, do Dec. nº 8.945, que regulamenta a Lei das Estatais. Chamou a atenção especialmente para o §2º do Art. 32, que veda a existência de membro suplente no Conselho de Administração, inclusive para representante dos empregados; e para o inciso XI do Art. 72, que cria a Assembleia Geral na EPE.

(5) **Ofício nº 16/2017/PGFN/CAS de 03 de janeiro de 2017.** Com a palavra, a Secretária-Geral CLAUDIA MEIRELLES informou o recebimento do Ofício nº 16/2017/PGFN/CAS, de 03 de janeiro, onde a PGFN alerta sobre a criação da Assembleia Geral para a EPE. Mostrou, também, o Ofício nº 141/2017/PGFN/CAS, de 18 de janeiro de 2017, com a comunicação do dia 19 de abril para a realização da AGO da Empresa.

(6) **Informe da Auditoria Interna.** A palavra foi passada para o Auditor Interno CARLOS ALVES DE SOUZA que informou aos Conselheiros a respeito do pedido de prorrogação de prazo para resposta da EPE ao TCU sobre o Acórdão nº 2.839/2016-TCU-Plenário (processo nº TC-017.053/2015-3), por meio do qual foi determinada a OITIVA da Empresa para se manifestar, no prazo de 15 (quinze) dias, sobre as fragilidades da estruturação dos estudos e leilão da UHE Belo Monte e sobre a necessidade de aprimoramento do atual modelo de estruturação das concessões de empreendimentos do setor elétrico. Por meio do Acórdão nº 3.118/2016 foi autorizada a prorrogação do referido prazo para 60 (sessenta) dias (a vencer em 02/02/2017). Foi informado que a EPE e o MME estão trabalhando para o atendimento da oitiva no referido prazo.

ENCERRAMENTO.

Em seguida, às doze horas, nada mais havendo a tratar nem tendo qualquer Conselheiro manifestado desejo de fazer uso da palavra, o Presidente do Conselho RICARDO ALBERTO SUASSUNA DE MEDEIROS agradeceu a presença e a participação de todos e deu por encerrada a 119ª Reunião do Conselho Fiscal da Empresa de Pesquisa Energética – EPE. Assim, eu, CLAUDIA GUIMARÃES

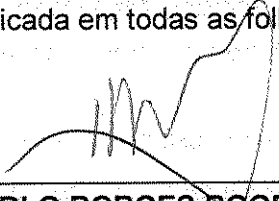


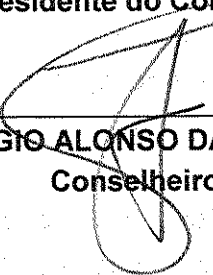


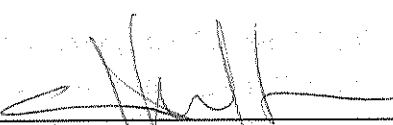
Empresa de Pesquisa Energética

MEIRELLES, lavrei a presente Ata que, depois de lida e achada conforme, será assinada pelos Conselheiros presentes e por mim, e rubricada em todas as folhas.


RICARDO A. SUASSUNA de MEDEIROS
Presidente do Conselho


PABLO BORGES BOGÉA
Conselheiro


SÉRGIO ALONSO DA COSTA
Conselheiro


CLAUDIA MEIRELLES
Secretária-Geral