

**EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA – EPE**

CNPJ: 06.977.747/0001-80

COMPANHIA FECHADA

NIRE: 53 5 0000503-0

**ATA DA 158ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL  
DA EMPRESA DE PESQUISA ENERGÉTICA – EPE,  
REALIZADA NO DIA 03 DE JULHO DE 2020**

Aos três dias do mês de julho do ano de dois mil e vinte, às nove horas e quarenta minutos, por videoconferência, aprovada pelo colegiado devido à pandemia do COVID-19, reuniram-se os Conselheiros Fiscais da Empresa de Pesquisa Energética (EPE): HELANO BORGES DIAS, Presidente, ALEXANDRE LAURI HENRIKSEN e MAURÍCIO DE OLIVEIRA ABI-CHAHIN, suplente. O Conselheiro PAULO ROBERTO SOARES PACHECO justificou sua ausência com antecedência. A reunião foi secretariada por mim, ALESSANDRA LOPES COSTA ALVES DOS SANTOS, Secretária-Geral.

**ABERTURA.**

O Presidente do Conselho Helano Borges Dias cumprimentou os presentes e declarou aberta a reunião.

**VERIFICAÇÃO DE QUÓRUM.**

Diante da presença de todos os Conselheiros no exercício da titularidade, restou configurado o atendimento do quórum estatutário.

**APRESENTAÇÃO.**

Foram aprovadas as atas das 155ª e 156ª reuniões do Conselho Fiscal. O Conselheiro Maurício Abi-Chahin absteve-se por não ter participado das reuniões. Em seguida, a Secretária-Geral informou a aproximação do término do prazo de atuação dos atuais Conselheiros Fiscais em 30 de julho e acrescentou que a Assembleia Geral Extraordinária para eleições/reconduções foi agendada pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional para o dia 23 de julho.

A seguir, foram convidados o Superintendente de Recursos Financeiros Paulo Emílio Barbosa e seu Adjunto Sandro Abílio. Sandro Abílio resumiu a matéria da Superintendência de Recursos Financeiros referente a maio de 2020, apresentando as



certidões regularizadas, o extrato CADIN, os demonstrativos mensais das quatro unidades de faturamento do cartão corporativo, o Demonstrativo da posição do Endividamento, as Demonstrações Contábeis, com o Balanço Patrimonial e a Demonstração de Resultados. Continuou-se com a apresentação dos Demonstrativos de Análise da Receita Operacional, do Demonstrativo 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, os Demonstrativos de Controle de Restos a Pagar e o Demonstrativo com a Composição da conta contábil "Despesas Financeiras".

Sando Abílio acrescentou que a baixa arrecadação de subsídios, as provisões para 13º salário e férias e a consultoria contratada contribuiriam para o prejuízo da empresa. O Adjunto da SRF também explicou que custos são associados às áreas finalísticas e despesas às áreas meio da EPE. Sandro Abílio informou que houve um pico de gastos com pessoal em agosto, devido ao dissídio e despesas financeiras por tributos de receitas de leilões de energia. Além disso, relatou os juros e multas, em torno de R\$ 24 mil, pagos pela antiga consultoria tributária UHY, por erro na prestação de serviços. Por fim, Sandro Abílio explicou o procedimento de ajustes anteriores de 2018, informando que a nova Auditoria Independente, Berkan, questionou a prática, havendo reunião com a SRF, com o Comitê de Auditoria e a própria Berkan para entendimento da melhor prática contábil.

Na sequência, Paulo Barbosa apresentou a gestão de recursos econômico-financeiros, o Demonstrativo da Evolução do Quadro de Pessoal e as tabelas das Licitações e Contratos vigentes na EPE (sem pequeno vulto), atualizadas em 31 de maio de 2020. O Superintendente acrescentou que houve um corte em torno de 60% nas despesas discricionárias da LOA 2020, o que acarretou redução na realização orçamentária. Paulo Barbosa relatou que foi solicitada suplementação de 2 milhões para cumprir as despesas de pessoal e que a SRF está realizando movimentações orçamentárias após elaboração do plano de contingenciamento orçamentário, com simulação de cenários. Paulo Barbosa informou que foi aprovado o crédito condicionado, pelo Congresso, recuperando as atividades orçamentárias. Maurício Abi-Chahin questionou a necessidade de novos recursos, tendo em vista a baixa execução orçamentária. O Superintendente explicou que a maior parcela prejudicada



era referente às atividades do Plano Diretor de Tecnologia da Informação (PDTI), que será recomposta com os recursos da suplementação. Paulo Barbosa também falou sobre a emenda parlamentar disponível, recurso para um projeto específico de um Deputado. Maurício Abi-Chahin questionou a previsão de cronograma para a mudança do escritório central da EPE e a representatividade de economia de gastos. O Superintendente explicou que há uma Sala de Situação da mudança, cuja previsão está para setembro e que a redução anual ficará em torno de 2,5 milhões, representando uma economia de 15 milhões em 10 anos, devido ao escalonamento de descontos.

A seguir, Sandro Abílio informou que houve redução de despesas com serviços gerais, tendo em vista o home office, e que a UHY foi substituída pela Mazars na consultoria tributária. Questionado por Maurício Abi-Chahin, o Adjunto acrescentou que o valor é igual pois as empresas são derivadas do mesmo pregão.

Em seguida, Sandro Abílio apresentou as matérias extras: Demonstrações financeiras do 1º trimestre/2020, NT SRF 010/2020 – AFAC e NT SRF 013/2020 – Ajustes de Exercícios Anteriores. A nova Auditoria Independente considerou imateriais as receitas de leilões, reconhecidas este ano, alterando um critério de materialidade adotado anteriormente. Assim, a Berkan recomendou reconhecer estas receitas no atual exercício, destacando o fato em nota explicativa. Paulo Barbosa acrescentou que foi criado um grupo de trabalho para estudar melhor os ressarcimentos de leilões de energia. Alexandre Henriksen solicitou à SRF que mantenha o Conselho Fiscal atualizado sobre o assunto. Em relação ao Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC), Sandro Abílio relatou que esta prática será adotada a partir de 2020, acarretando aumento de capital social a cada ano e conseqüente revisão anual do Estatuto Social. Além disso, o Adjunto informou que a prática é favorável à empresa, que pagará menos dividendos e Imposto de Renda. Sandro Abílio acrescentou que a Consultoria Jurídica elaborou parecer favorável e que a SRF conversará com a Secretaria do Tesouro Nacional (STN) sobre o assunto. Helano Dias colocou-se à disposição para a interlocução. Por fim, Sandro Abílio explicou que a Berkan exigiu Carta de Representação da Diretoria Executiva, então haverá retificação das demonstrações financeiras do 1º trimestre, que deverão ser aprovadas junto com as do 2º trimestre. Os convidados retiraram-se da reunião.



Na sequência, foi convidado o Auditor Interno Ramon Junior, que apresentou o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT) 2019, demonstrando os principais resultados das auditorias. Ramon Junior enfatizou a carência de pessoal para a quantidade de trabalho demandada. Helano Dias demonstrou preocupação com o risco do pessoal de alto nível técnico ser absorvido pelo mercado e Maurício Abi-Chahin sugeriu melhorar os processos, o sistema normativo e a parte de tecnologia da informação, para otimizar os trabalhos e desburocratizar, além de tentar parcerias com outras Instituições. O convidado retirou-se da reunião.

A seguir, foi convidado o membro do Comitê de Elegibilidade Luis Freitas, que apresentou os resultados das avaliações de desempenho, conforme o inciso XII do Art. 83 do Estatuto Social da EPE. Luis Freitas sugeriu pontuação de um a cinco para as próximas avaliações, conforme formulários do Conselho de Administração e da Diretoria Executiva. Alessandra Santos informou que estes são modelos adaptados do padrão da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (Sest), que não elaborou modelo para o Conselho Fiscal, por enquanto. O convidado retirou-se da reunião.

Por fim, a lista de pendências do Conselho Fiscal foi revista.

#### **ENCERRAMENTO.**

Em seguida, às doze horas e quinze minutos, nada mais havendo a tratar nem tendo qualquer Conselheiro manifestado desejo de fazer uso da palavra, o Presidente do Conselho Helano Borges Dias agradeceu a presença de todos e deu por encerrada a 158ª Reunião do Conselho Fiscal da Empresa de Pesquisa Energética (EPE). Assim, eu, Alessandra Lopes Costa Alves dos Santos, lavrei a presente Ata que, depois de lida e achada conforme, será assinada pelos Conselheiros participantes e por mim, além de rubricada em todas as folhas.



**HELANO BORGES DIAS**  
Presidente do Conselho



**ALEXANDRE LAURI HENRIKSEN**  
Conselheiro



**MAURÍCIO DE OLIVEIRA ABI-CHAHIN**  
Conselheiro



**ALESSANDRA LOPES C. A. SANTOS**  
Secretária-Geral