



ELETRONUCLEAR S.A.  
Rua da Candelária 65 – Centro – Rio de Janeiro – RJ, CEP: 20.091-020  
[www.eletronuclear.gov.br](http://www.eletronuclear.gov.br)

**Ata nº 02/2023/COAUD**

Rio de Janeiro, 25 de Janeiro de 2023.

**ELETRONUCLEAR S.A.**

NIRE: 33300158006 CNPJ: 42.540.211/0001-67

**ATA DA 02ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA E DE RISCOS – COAUD**

**I. DATA, HORÁRIO E LOCAL:** 25 de janeiro de 2023, às 09h, em reunião eletrônica, realizada por videoconferência, na plataforma Cisco Webex.

**II. CONVOCAÇÃO E QUÓRUM DE INSTALAÇÃO:** Dispensada, com a participação dos membros do Comitê de Auditoria de Riscos da Eletronuclear: Srs. Leonardo de Paiva Rocha, Fabio Malina Losso, Rosalia Maria Tereza Sergi Agati Camello, Jerônimo Antunes, conforme previsto no artigo 38 §3 do Estatuto Social da Eletronuclear S.A., aprovado pela 104ª Assembleia Geral Extraordinária dessa Empresa, realizada em 09 de dezembro de 2022. Para esta reunião houve o registro de uma ausência justificada pelo Sr. Luiz Henrique Bassi.

**III. REGISTRO DE PARTICIPAÇÃO:** Foram convocados à reunião, Sr. Sandro da Rocha, chefe do Departamento de Demonstrações Financeiras e Contabilidade Geral - DCG.F e a Sra. Beatriz Albino, colaboradora da mesma Unidade Organizacional nos itens pertinentes a Demonstrações Financeiras. Na secretaria dos trabalhos, Keila Patrícia de Oliveira Neves, Analista de Governança.

**IV. PAUTA:**

- 1) Análise das considerações encaminhadas, pelos membros do comitê, para atualização do Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria e de Riscos – COAUD;
- 2) Agenda de reuniões do COAUD; e
- 3) Análise da documentação do terceiro trimestre das demonstrações financeiras.



ELETRONUCLEAR S.A.

Rua da Candelária 65 – Centro – Rio de Janeiro – RJ, CEP: 20.091-020

[www.eletronuclear.gov.br](http://www.eletronuclear.gov.br)

## V. REGISTRO DA REUNIÃO:

### 1. Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria e de Riscos – COAUD – Análise das considerações encaminhadas pelos membros do comitê.

- 1.1. Recebida as considerações dos membros do Comitê, o coordenador Leonardo comprometeu-se em entregar, para a próxima reunião do COAUD, uma sugestão de plano de atividades, dividida ao longo dos meses, observando os assuntos obrigatórios e os que tem um grau maior de flexibilidade para compor o plano. O coordenador Leonardo orientou os membros do Comitê, caso queiram fazer alguma alteração ou incluir mais algum tema, que o encaminhem para fazer a atualização do plano. Finalizou observando que outras futuras necessidades de correções do plano de atividades do COAUD, ao longo do tempo, poderão ser realizadas, mas enfatizou a importância de definir um plano de atividades com matérias obrigatórias bem definidas.
- 1.2. O coordenador solicitou a Sra. Keila Neves que demandasse junto ao ponto focal da Diretoria Financeira, os cronogramas trimestrais de divulgação das informações das Demonstrações Financeiras de 2023, que servirá de subsídio para elaboração do plano de atividades do COAUD. O coordenador reforçaria a solicitação encaminhando um e-mail ao Diretor Financeiro da Eletronuclear, com cópia para o ponto focal.

### 2. Definição do Calendário de trabalho do Comitê para 2023.

- 2.1. Ficou acordado que as próximas reuniões do COAUD serão realizadas nos dias 01/02/2023 às 15h e 08/02/23 as 9h.

### 3. Relatório de Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas do Terceiro Trimestre da Eletronuclear

- 3.1. Ficou acordado, entre os membros do Comitê, em disponibilizar um prazo maior, para a análise dos relatórios das Demonstrações Financeiras e notas explicativas do terceiro trimestre, encaminhados pela Diretoria Financeira. (Anexo<sup>o</sup> 01, 02 e 03)

### 4. Demonstrações Financeiras

- 4.1. Sra. Rosalia Camello informou que recebeu, da ENBPar, a programação do encerramento do exercício e que consta a data de 31/01/2023 como prazo para entrega das Demonstrações Financeiras das subsidiárias à Holding. Informou, ainda, que a Assembleia da ENBPar está prevista para o dia 25/04/2023.
- 4.2. Sr. Jerônimo atentou sobre a importância da documentação das Demonstrações Financeiras serem encaminhadas para análise do Comitê, antes de serem enviadas ao Conselho de Administração para aprovação.
- 4.3. O coordenador Leonardo ressaltou a importância de confirmação do prazo de entrega das DF's para determinar as próximas ações do Comitê.
- 4.4. Foi solicitado pelo Comitê a presença de um representante da Eletronuclear que pudesse esclarecer dúvidas referente as DF's. Inicialmente houve a tentativa de contato com o ponto focal da Diretoria Financeira, o Sr. Ronaldo Neto Alcantara, no entanto sem sucesso. Optou-se por convocar o Sr. Sandro da Rocha, chefe do Departamento de Demonstrações



ELETRONUCLEAR S.A.

Rua da Candelária 65 – Centro – Rio de Janeiro – RJ, CEP: 20.091-020

[www.eletronuclear.gov.br](http://www.eletronuclear.gov.br)

Financeiras e Contabilidade Geral - DCG.F e a colaboradora Beatriz Albino, da mesma Unidade Organizacional.

- 4.5. O coordenador Leonardo contextualizou, ao Sr. Sandro e a Sra. Beatriz, que as DF's da Eletronuclear deveriam estar disponíveis para a ENBPar no dia 31/01/2023 e que a Assembleia Geral Ordinária da Holding está prevista para o dia 25/04/2023, com um dos temas pontuado em sua pauta, à apreciação da DF's da Eletronuclear.
- 4.6. Informou que seria realizada uma tentativa de conversar com a ENBPar para verificar a possibilidade de conseguir um prazo maior para a entrega das DF's da Eletronuclear, visto que, o Comitê de Auditoria e de Riscos – COAUD foi instalado na segunda quinzena do mês de janeiro, deste ano, e esta documentação deveria ser apreciada, primeiramente, pelo colegiado, de forma a gerar um conforto para que o Conselho de Administração possa aprová-lo, cumprindo o ciclo total de governança.
- 4.7. O coordenador informou que solicitou ao Diretor Financeiro, Sr. Marcelo Cabral, o calendário de encerramento das demonstrações financeiras de 2022. Ressaltou que o calendário deve estar alinhado com a necessidade de todos os entes da governança, principalmente com os acionistas. Sugeriu que o assunto fosse levado a Diretoria Executiva da Eletronuclear para verificar a possibilidade de negociação de um prazo maior para entrega das DF's a ENBPar.
- 4.8. O Sr. Sandro Rocha explicou que inicialmente tinham recebido o cronograma da Eletrobras, com data de 17/02/2023 para o envio das DF's, e que tomou ciência da data de 31/01/2023 naquele mesmo dia. Explanou, que estavam avançados com as informações, porém existiam alguns itens que dependiam do recebimento de informações de outras áreas, como por exemplo, *impairment*, o descomissionamento e o atuarial do fundo de pensão, que estava com atraso, devido a contratação da licitação. O Sr. Sandro Rocha colocou-se à disposição para conversar com o Superintendente Sr. Ronaldo Neto, contador que assina as DF's, mas avisou que este já estaria ciente dos pontos abordados, e estaria em contato com a ENBPar e a Eletrobras para alinhamento desses prazos. Ficou alinhado que qualquer informação deverá ser encaminhada ao ponto focal da Diretoria Financeiro, via Keila Neves, analista de governança da Eletronuclear. Neste momento, o Comitê agradeceu a participação dos convidados, que se saíram da reunião.
- 4.9. O coordenador acautelou que tão logo, o Comitê tenha o cronograma em mãos, vai marcar reuniões sobre o terceiro e quarto trimestre.
- 4.10. Sr. Jerônimo lembrou que o Comitê deverá elaborar um relatório resumido do COAUD que deverá ser encaminhado junto com as DF's. Outra documentação necessária é a elaboração de um relatório mais robusto e detalhado, que será encaminhado junto com as Demonstrações Financeiras anuais, e arquivado para eventuais consultas, inclusive da CVM, conforme determina a Lei das SA's.
- 4.11. Sra. Rosalia atentou que seria importante trabalhar em um modelo de relatório, de maneira a direcionar as futuras reuniões e análises do colegiado. O coordenador Leonardo comprometeu-se em pesquisar e apresentar uma minuta do modelo de relatório para apreciação do Comitê.



ELETRONUCLEAR S.A.

Rua da Candelária 65 – Centro – Rio de Janeiro – RJ, CEP: 20.091-020

[www.eletronuclear.gov.br](http://www.eletronuclear.gov.br)

## **5. Fundos de Pensão**

5.1. Foi solicitado pelo Comitê o agendamento de uma reunião para o gestor do Fundo de pensão para ter um melhor entendimento do cenário atual da temática na Eletronuclear.

## **6. Pontos focais Eletronuclear**

6.1. Foi informado, pela Sra. Keila, que a Coordenação de Governança Empresarial solicitou, para cada Diretoria da Empresa, um profissional que fique responsável em receber e tomar as providências necessárias ao atendimento das solicitações do COAUD.

## **7. E-mail Corporativo**

7.1. Foi informado pela Sra. Keila Neves que o e-mail corporativo, para os membros do Comitê, foi solicitado e aguarda-se o retorno da área responsável.

## **8. Formulário de Autorização de Imagem e Voz – Site Eletronuclear.**

8.1. Foi informado pela Sra. Keila Neves que a página de governança no site da Eletronuclear está sendo atualizada e que seriam incluídas as informações do colegiado no site, para tanto, seria encaminhado, aos membros do Comitê, o formulário de autorização de imagem e voz para preenchimento e assinatura, assim como, o envio de uma foto e síntese curricular, para inclusão na intranet e internet da Eletronuclear.

## **9. Gravação das Reuniões do Comitê de Auditoria e de Riscos – COAUD**

9.1. Ficou determinado que as reuniões do Comitê não serão gravadas.

## **10. Notas**

- 10.1. E-mail de solicitação do Cronogramas trimestrais de divulgação das informações das Demonstrações Financeiras de 2023 – Coordenador Leonardo e Keila
- 10.2. Encaminhar aos membros do Comitê o formulário de Autorização de Imagem e Voz para autorização das informações no Site da Eletronuclear – Keila
- 10.3. Pesquisar e apresentar um modelo de Relatório do Comitê para apreciação do colegiado – Coordenador.
- 10.4. Apresentar o Plano de Atividades do COAUD com a programação mensal.

**VI. ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, deu por encerrada a reunião.

---

Fabio Malina Losso  
Membro Conselheiro

---

Jerônimo Antunes  
Membro Conselheiro



ELETRONUCLEAR S.A.  
Rua da Candelária 65 – Centro – Rio de Janeiro – RJ, CEP: 20.091-020  
[www.eletronuclear.gov.br](http://www.eletronuclear.gov.br)

---

Luiz Henrique Bassi  
Membro Conselheiro

---

Rosalia Maria Tereza Sergi Agati Camello  
Membro Conselheira

---

Leonardo de Paiva Rocha  
Membro Conselheiro  
Coordenador do Comitê

---

Keila Patrícia de Oliveira Neves  
Secretária do Comitê e Analista de Governança da  
Coordenação de Governança Empresarial