



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

Ata nº 16/2023/COAUD

Rio de Janeiro, 12 de maio de 2023.

ELETRONUCLEAR S.A.

NIRE: 33300158006 CNPJ: 42.540.211/0001-67

ATA DA 16ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA E DE RISCOS – COAUD

I. DATA, HORÁRIO E LOCAL: 12 de maio de 2023, das 14h às 16h, realizada por reunião eletrônica, 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, Rosalia Maria Tereza Sergi Agati Camello e Luís Henrique Bassi Almeida, 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 registros das ausências justificadas dos Srs. Fabio Malina Losso e Jerônimo Antunes.

III. REGISTRO DE PARTICIPAÇÃO: Sra. Adriana E. Asenjo Silva, Auditora-Chefe, Srs. Marcelo Marques Galo, chefe do Departamento de Auditoria Interna – DAI.CA e André Riberio Mignani Chefe do Departamento de Atendimento aos Órgãos de Controle – DOC.CA. Na secretaria dos trabalhos, Keila Patrícia de Oliveira Neves, Analista de Governança.

IV. PAUTA:

- 1) Relatório Mensal de Atividades de Auditoria Interna, referente ao mês de março/2023 - Resposta aos questionamentos e sugestões do COAUD**
Anexos:
 - 1. ENC [Comunicação TCU] 000.116_2023-AUDTI - Encaminhamento de relatório de feedback (controles críticos de segurança)**
 - 2. Evidências 21.d.b DT**
 - 3. Ofício 000.116_2023-AUDTI**
 - 4. Recomendação 21.d.b - Auditoria de Gestão de Ativos**
 - 5. RES 14ª Reunião COAUD (Virtual) - Apresentação Auditoria Interna**

V. REGISTRO DA REUNIÃO:

- 1) Relatório Mensal de Atividades de Auditoria Interna, referente ao mês de março/2023 - Resposta aos questionamentos e sugestões do COAUD**
 - 1.1.A reunião foi iniciada com a leitura dos questionamentos levantados pelo Comitê e encaminhada área de Auditoria Interna.
 - 1.2.Sobre os custos alocados e o valor transferido para despesas, adicionalmente informando, por que razão o achado perdeu o objeto, a Auditoria Interna esclareceu que os custos alocados, unitizados, se referem aos custos dos projetos transferidos do imobilizado em curso para o imobilizado em serviço, após o seu encerramento e

ELETRONUCLEAR S.A.

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

www.eletronuclear.gov.br

entrada em operação. Os valores transferidos para as despesas, se referem aos custos dos projetos transferidos do imobilizado em curso para a conta de perdas por desativação de projetos considerados não viáveis.

- 1.3. Com relação ao item 3.1 do relatório do Tribunal de Contas da União – TCU, subitem 3.1.1 – Ofícios - Fornecer Relatório Preliminar de Fiscalização e sua respectiva resposta (ANEXO 5) solicita, adicionalmente, receber Relatório de Controles Críticos de Segurança Cibernética. O Comitê questionou quais foram os desdobramentos a partir da ciência deste relatório, em 31 de março de 2023. A Auditoria Interna explicou que esta foi uma fiscalização do tipo levantamento, no qual o TCU elabora um formulário extenso de autoavaliação e distribui para diversas entidades da Administração Pública, os quais são respondidos pelos gestores responsáveis pela segurança cibernética. Do resultado coletado pelo TCU é feita uma comparação da empresa em relação as demais. Este levantamento é feito a cada dois anos com o objetivo de buscar as melhores práticas. O COAUD sugeriu que a Auditoria apresente este resultado da Eletronuclear tendo como base o levantamento do TCU, seria mais produtivo e otimizaria a compreensão das informações. A auditoria informou que distribuiu esse relatório para a equipe da área, objetivando fazer uma análise mais pontual e verificar o que pode ser incorporado no programa de trabalho da Auditoria, o que vai proporcionar a avaliação do progresso da implementação de alguns controles e melhores práticas. O Comitê alertou que independente do resultado comparativo do TCU é importante observar que a Empresa tenha um processo de gestão e monitoramento de risco cibernético, visto que na matriz de riscos da Eletronuclear apresenta o risco de ataque cibernético. Ressaltou a importância do COAUD solicitar que área responsável apresente ao Comitê, como está o processo de gestão e monitoramento de risco cibernético na companhia, assim como ter uma avaliação do relatório do TCU. Esta avaliação também deveria ser feita em paralelo pela Auditoria Interna. Esta informou que no PAINT desse ano está previsto o trabalho em segurança cibernético. O Comitê sugeriu que, quando este tema fosse apresentado ao COAUD, a área de gestão de riscos fosse convidada a participar para que eles tenham ciência e possam se manifestar.
- 1.4. Sobre o item 3.2 - CGU, subitem 3.2.3 - RAIN/2022 (ANEXO 5) - Esclarecer a razão pela qual o Controladoria Geral da União - CGU considerou o relatório "parcialmente adequado". A Auditoria Interna considerou o relatório parcialmente adequado devido à implantação do Programa de Gestão de Melhoria à Qualidade - PGMQ, que ainda não foi 100% concluída. Com a adoção do sistema E-AUD da CGU, a Empresa avançará nessa implantação. O referido programa foi instituído para todas as empresas Eletrobras em 2020/2021.
- 1.5. Sobre o item 5 - Impacto na Auditoria Interna (ANEXO 5) - Informar em qual prazo será cessada a alocação do auditor à Secretaria Executiva da Comissão de Ética e de Autoridades Monitoramento, dado que seu desvio de função está prejudicando o desenvolvimento das atividades da auditoria interna, foi demandado pelo Comitê que a Auditoria Interna fizesse um diagnóstico e uma proposta de solução a ser apresentada ao COAUD.
- 1.6. Como limite temporal para apresentação de informações, a Auditoria Interna contabilizou demandas dos órgãos de controle até a data de 18/04/2023. A Auditoria



ELETRONUCLEAR S.A.

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

www.eletronuclear.gov.br

Interna explicou que apesar do Relatório Mensal estar referenciado à data base 31.03.2023, como ele foi emitido na segunda quinzena de abril, este foi atualizado com as informações referentes aos últimos ofícios recebidos dos órgãos de controle. O Comitê sugeriu que se mantivesse o registro dos dados até a data de 31/03/2023.

1.7. Quanto ao último item, (ANEXO 5) o Comitê acha pertinente, a Auditoria Interna avaliar e informar ao COAUD quais os recursos (HH) serão necessários alocar, para instituir Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ nos termos fixados pela CGU, a Auditoria informou que no planejamento da área está sendo considerado dar prosseguimento à implantação do PGMQ iniciada no grupo Eletrobras, agora em alinhamento com a ENBPar. Estão sendo realizadas reuniões mensais de alinhamento com as unidades de Auditoria Interna da ENBPar e da INB. Este é um trabalho que vai migrar do que a gente havia sido alinhado com a Eletrobras e passará a ser conduzido em conjunto com a ENBPar.

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

Luís Henrique Bassi Almeida
Membro COAUD

Rosalia Maria Tereza Sergi Agati Camello
Membro COAUD

Leonardo de Paiva Rocha
Coordenador do Comitê

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

Ata nº 16 2023 COAUD pdf

Código do documento dde2c8bb-2cc1-4e15-a35c-0bccaf4462ae



Assinaturas

-  Certificado Digital
lprocha@admiralcapital.com.br
Assinou
-  LUIS HENRIQUE BASSI ALMEIDA:84670312120
Certificado Digital
lhbassi@gmail.com
Assinou
-  ROSALIA MARIA TEREZA SERGI AGATI CAMELLO:30620058153
Certificado Digital
ro.agati@gmail.com
Assinou
-  KEILA PATRÍCIA DE OLIVEIRA NEVES
keila@eletronuclear.gov.br
Assinou

KEILA PATRÍCIA DE OLIVEIRA NEVES

Eventos do documento

03 Sep 2023, 11:48:33

Documento dde2c8bb-2cc1-4e15-a35c-0bccaf4462ae **criado** por KEILA PATRÍCIA DE OLIVEIRA NEVES (fc5a4784-01ab-4ddc-8254-fd4e79cc0b9a). Email:keila@eletronuclear.gov.br. - DATE_ATOM: 2023-09-03T11:48:33-03:00

03 Sep 2023, 11:50:23

Assinaturas **iniciadas** por KEILA PATRÍCIA DE OLIVEIRA NEVES (fc5a4784-01ab-4ddc-8254-fd4e79cc0b9a). Email: keila@eletronuclear.gov.br. - DATE_ATOM: 2023-09-03T11:50:23-03:00

18 Sep 2023, 18:14:37

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - LUIS HENRIQUE BASSI ALMEIDA:84670312120
Assinou Email: lhbassi@gmail.com. IP: 189.112.125.193 (189-112-125-193.static.ctbctelecom.com.br porta: 58784). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC DIGITALSIGN RFB G2,OU=A3,CN=LUIS HENRIQUE BASSI ALMEIDA:84670312120. - DATE_ATOM: 2023-09-18T18:14:37-03:00

28 Sep 2023, 14:21:29

KEILA PATRÍCIA DE OLIVEIRA NEVES (fc5a4784-01ab-4ddc-8254-fd4e79cc0b9a). Email: keila@eletronuclear.gov.br.
ADICIONOU o signatário **keila@eletronuclear.gov.br** - DATE_ATOM: 2023-09-28T14:21:29-03:00

07 Nov 2023, 22:23:31

KEILA PATRÍCIA DE OLIVEIRA NEVES **Assinou** (fc5a4784-01ab-4ddc-8254-fd4e79cc0b9a) - Email: keila@eletronuclear.gov.br - IP: 189.60.220.231 (bd3cdce7.virtua.com.br porta: 21918) - Documento de identificação informado: 776.792.701-63 - DATE_ATOM: 2023-11-07T22:23:31-03:00

05 Jan 2024, 12:06:23

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - LEONARDO DE PAIVA ROCHA:59880279700 **Assinou** Email: lprocha@admiralcapital.com.br. IP: 187.116.72.181 (ip-187-116-72-181.user.vivozap.com.br porta: 56774). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC Certisign RFB G5,OU=A1,CN=LEONARDO DE PAIVA ROCHA:59880279700. - DATE_ATOM: 2024-01-05T12:06:23-03:00

19 Mar 2024, 16:44:13

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - ROSALIA MARIA TEREZA SERGI AGATI CAMELLO:30620058153 **Assinou** Email: ro.agati@gmail.com. IP: 189.120.79.44 (bd784f2c.virtua.com.br porta: 62882). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC DIGITALSIGN RFB G2,OU=A3,CN=ROSALIA MARIA TEREZA SERGI AGATI CAMELLO:30620058153. - DATE_ATOM: 2024-03-19T16:44:13-03:00

Hash do documento original

(SHA256):edc12cc79fe26fdbbee6cdd698fc78f17e5bb37f00b109d7eaacba4b1be727a46

(SHA512):7ab8b0e18080d53ead4fc32acb37113debf882da275751dabc87dd0759e0d5c6d76bdfa544e266ba6e5fa294108ee21ab74b5e8b30291a21c024e79361b06293

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign