



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

Ata nº 42/2023/COAUD

Rio de Janeiro, 24 de novembro de 2023.

ELETRONUCLEAR S.A.

NIRE: 33300158006 CNPJ: 42.540.211/0001-67

ATA DA 42ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA E DE RISCOS – COAUD

I. DATA, HORÁRIO E LOCAL: 24 de novembro de 2023, das 14h às 17h, realizada por reunião por videoconferência, na plataforma Webex.

II. CONVOCAÇÃO E QUÓRUM DE INSTALAÇÃO: Dispensada, com a participação dos membros do Comitê de Auditoria de Riscos da Eletronuclear: Srs. Jerônimo Antunes, Rosalia Maria Tereza Sergi Agati Camello, Luís Henrique Bassi Almeida e Leonardo de Paiva Rocha 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. Não houve registro de ausências para esta reunião.

III. REGISTRO DE PARTICIPAÇÃO: Item 1: Marcelo Marques Galo, chefe do Departamento de Auditoria Interna – DAI.CA e André Ribeiro Mignani, Chefe do Departamento de Atendimento aos Órgãos de Controle – DOC.CA

IV. PAUTA:

1) Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da Auditoria Interna - Outubro 2023 e Relatório de Auditoria nº 06 – RVA.

Anexo 01 – Pauta da 525ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração

Anexo 02 – Relatório Mensal de Atividades da Auditoria Interna - Outubro/2023.

Anexo 03 - Relatório de Auditoria nº. 07/2020 - Gestão de Negócios Corporativos (Angra 3).

V. REGISTRO DA REUNIÃO:

1. Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da Auditoria Interna - Outubro 2023 e Relatório de Auditoria nº 06 – RVA

1.1.O coordenador Leonardo Rocha deu início a reunião solicitando a analista de governança Keila, algumas informações: (i) *Status* da correspondência a ser encaminhada ao Diretor-Presidente da Eletronuclear, solicitando o agendamento de

ELETRONUCLEAR S.A.

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

www.eletronuclear.gov.br

uma reunião com o COAUD, em cumprimento a determinação do Conselho de Administração – CA, em sua 524ª Reunião Ordinária, na qual os Diretores da Empresa deverão apresentar o *status* dos planos de ação e providências referentes aos achados de auditoria com alto grau de criticidade; (ii) O coordenador comunicou que até a presente data, 24/11/23, não havia recebido a convocação da área de Governança da Empresa, para a 525ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração do dia 27 de novembro de 2023, para apresentação do relato mensal do Comitê, conforme previsto no item 12.3. no Regimento Interno do COAUD, e solicitou a Sra. Keila que verificasse a situação. Esta, após consultar a Coordenação de Governança Empresarial – CG.DE, atualizou o Comitê de que este tema não constava na pauta da referida reunião (ANEXO 01) e informou ainda, que a partir do mês de dezembro, haveria um rodízio na participação dos Comitês COANGRA e COAUD, nas reuniões dos Conselhos de Administração. Em seguida, o coordenador passou a palavra para apresentação do tema em pauta.

1.2. Os gestores Marcelo Galo e André Mignani, apresentaram o Relatório Mensal de Atividades da Auditoria Interna referente ao mês de outubro do corrente ano (ANEXO 02), e destacou as informações abaixo:

1.2.1. Sr. Marcelo Galo informou que todas as auditorias previstas serão finalizadas, com exceção do fluxo de caixa com previsão para março de 2024.

1.2.2. Com relação ao *follow-up* das recomendações de auditoria a Eletronuclear, apresentou o item 48.e-d da auditoria de Gestão de Negócios Corporativos (Angra 3) de 2021, referente a volumes com pendências em aberto identificadas em inspeção de recebimento. O Sr. Galo explicou que os equipamentos vêm sendo constantemente entregues, mas sem a realização de inspeção de recebimento. Informou que o Diretor da área responsável, constantemente, dado explicações, no entanto, a manifestação da área aborda a insuficiência de recursos, tais como, mão de obra e espaço físico para a realização da tarefa. Foi solicitado pelo COAUD o envio do Relatório de Auditoria nº. 07/2020 - Gestão de Negócios Corporativos (Angra 3) – (ANEXO 03), para que o Comitê tenha uma análise aprofundada do assunto em questão. O achado de auditoria de criticidade média refere-se ao item 21.h da auditoria de Empreendimento Angra 3, referente a ausência de abertura tempestiva de processo de aplicação de sanção no âmbito do contrato nº DABS.A/CT-4500052810. O Comitê solicitou que o Sr. Galo informasse o desdobramento o assunto para que o COAUD se mantivesse informado, e alertou a importância de o resultado da auditoria ter um ponto de vista de gestão corporativa e orienta identificar o melhor interlocutor para tratar do assunto.

1.2.3. O sr. André apresentou o *status* ao atendimento das demandas dos órgãos de controle. Informou que com relação aos processos provenientes do Tribunal de Contas da União – TCU, a Eletronuclear respondeu ao ofício 044.920/2023 – TCU/SePROC, expedido no âmbito do processo TC 047.400/2020-0, que trata das ações em curso para viabilizar o empreendimento UTN Angra 3 e retomada da sua construção. Atualmente a Empresa aguarda o acórdão do Tribunal. Informou que não foram recebidas demandas da CGU no mês de outubro de 2023.

ELETRONUCLEAR S.A.

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

www.eletronuclear.gov.br

- 1.2.4. Finalizando a apresentação o Sr. Galo informou que na próxima reunião do Conselho de Administração a Auditoria Interna apresentará o resultado da auditoria do cálculo atuarial, o PAINT 2024 e vai informar que a Auditoria Interna deu início ao processo de recrutamento, para substituição da colaboradora que passou no *assessment* para área financeira, e deixará a área no mês de dezembro.
- 1.3. Após a apresentação da matéria pela área responsável, o Comitê solicitou aos gestores que a área apresentasse, na reunião do Conselho de Administração, um comparativo entre o previsto e realizado sobre o PAINT. Com relação aos pontos de criticidade alta, o COAUD solicitou que a área elaborasse e apresentasse na próxima reunião, uma planilha mais detalhada ou um *dashboard*, de maneira que o Comitê pudesse observar o número de pendências dos pontos de auditoria, visto que, os membros do COAUD observaram um número excessivo de pendências apresentadas.

2. Recomendações/Solicitações Realizadas pelo COAUD

- 2.1. O Comitê solicitou que as matérias encaminhadas para apreciação do Comitê fossem acompanhadas um sumário executivo.

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

Leonardo de Paiva Rocha
Coordenador do Comitê

Jerônimo Antunes
Membro Conselheiro do COAUD

Rosalia Maria Tereza Sergi Agati Camello
Membro COAUD

Luís Henrique Bassi Almeida
Membro COAUD

Keila Patrícia de Oliveira Neves
Analista de Governança da
Coordenação de Governança Empresarial

Ata nº 42 2023 COAUD pdf

Código do documento 8d8f3b86-9f78-4f75-94f1-fb7f21d80ebd



Assinaturas



LEONARDO DE PAIVA ROCHA:59880279700

Certificado Digital

lprocha@admiralcapital.com.br

Assinou



LUIS HENRIQUE BASSI ALMEIDA:84670312120

Certificado Digital

lhbassi@gmail.com

Assinou



JERONIMO ANTUNES:90126939853

Certificado Digital

jacoaud@eletronuclear.gov.br

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

05 Dec 2023, 09:30:05

Documento 8d8f3b86-9f78-4f75-94f1-fb7f21d80ebd **criado** por KEILA PATRÍCIA DE OLIVEIRA NEVES (fc5a4784-01ab-4ddc-8254-fd4e79cc0b9a). Email:keila@eletronuclear.gov.br. - DATE_ATOM: 2023-12-05T09:30:05-03:00

05 Dec 2023, 09:39:06

Assinaturas **iniciadas** por KEILA PATRÍCIA DE OLIVEIRA NEVES (fc5a4784-01ab-4ddc-8254-fd4e79cc0b9a). Email: keila@eletronuclear.gov.br. - DATE_ATOM: 2023-12-05T09:39:06-03:00

08 Dec 2023, 11:01:14

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: 32894). 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: 2023-12-08T11:01:14-03:00

08 Dec 2023, 13:56:43

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - JERONIMO ANTUNES:90126939853 **Assinou** Email: jacoaud@eletronuclear.gov.br. IP: 187.89.79.235 (ip-187-89-79-235.user.vivozap.com.br porta: 7180). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC SERASA RFB v5,OU=A3,CN=JERONIMO ANTUNES:90126939853. - DATE_ATOM: 2023-12-08T13:56:43-03:00

08 Dec 2023, 16:51:10

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: 12414) - [Geolocalização: -22.9305992 -43.2457299](#) - Documento de identificação informado: 776.792.701-63 - DATE_ATOM: 2023-12-08T16:51:10-03:00

11 Dec 2023, 07:03:07

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - LEONARDO DE PAIVA ROCHA:59880279700 **Assinou** Email: lprocha@admiralcapital.com.br. IP: 189.47.46.215 (189-47-46-215.dsl.telesp.net.br porta: 14634). 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: 2023-12-11T07:03:07-03:00

29 Dec 2023, 23:18:28

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - ROSALIA MARIA TEREZA SERGI AGATI CAMELLO:30620058153 **Assinou** Email: ro.agati@gmail.com. IP: 179.245.239.124 (179.245.239.124.dynamic.adsl.gvt.net.br porta: 13484). 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: 2023-12-29T23:18:28-03:00

Hash do documento original

(SHA256):bd2cee4ccd4beda15c4355571c14a39e58154049b1c26fd66c5090759c9a59df

(SHA512):8930e123eb5da9ae875ff9c7faff3152a1ff83ed33d28dcab26fdb82154d2f9945c53efd3551b405859d0de7fcacd8085c594929f87cb6e18202b39ec052c88

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

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign