

**ATA DA DUCENTÉSIMA SEPTUAGÉSIMA SÉTIMA REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CÂMARA DE
COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA – CCEE
CNPJ/MF nº 03.034.433/0001-56**

REUNIÃO 001-2024

Aos 17 (dezessete) dias do mês de janeiro de 2024, às 10h (dez horas) reuniram-se na forma híbrida, os Conselheiros Fiscais Leonardo Faria Landim, Mariane Lohn, Bruno Bastos Resende, Kleberson Luiz da Silva, e Talisa Rezzieri, ausente, justificadamente, o conselheiro Olival Fernando Lima Schultz, para realização da 277ª Reunião do Conselho Fiscal. Cumpridas as formalidades legais, com posterior assinatura da lista de presença, os Conselheiros Fiscais convidaram a mim, Kamila Almeida, para secretariar a presente Reunião, com a seguinte Ordem do Dia:

- Item 1. Apresentação do Painel Orçamentário, com dados de Novembro e Dezembro de 2023;
- Item 2. Aprovação do Relatório Econômico-Financeiro – REF do mês de Novembro de 2023;
- Item 3. Apresentação Proposta do Calendário de Reuniões para 2024; e
- Item 4. Assuntos Gerais.

Ato contínuo, os Conselheiros passaram à discussão dos assuntos da Ordem do Dia:

Item 1. Apresentação do Painel Orçamentário, com dados de Novembro e Dezembro de 2023 - Participaram da reunião a Sra. Priscila Horie, Gerente Executiva de Finanças, Administrativo & Contas Setoriais, o Sr. Adilson Lodovichi, Gerente da área de Contabilidade, Custos & Controladoria, e o Sr. Marcos Luna, contador, para efetuar a apresentação do item. O Sr. Adilson Lodovichi, realizou a apresentação informando que o resultado do 2º Ciclo de Replanejamento Orçamentário apresenta, para o final do exercício de 2023, uma estimativa de saldo de R\$ 104 (0,05%). A variação entre o realizado e o revisado até novembro apresenta o saldo momentâneo de R\$ 3.385, equivalente a 1,8%. As principais contas orçamentárias que compõe o desvio são advindas de: (i) Aquisição de Licenças de Softwares; (ii) Plano de Recuperação de Ambiente; (iii) Bodyshop referente ao Sustentação de Aplicações; (iv) Honorários e Custas/Despesas Judiciais; (v) Desenvolvimento de Líderes. Conforme informado anteriormente, o orçamento 2023 foi utilizado de forma integral. Dito isso, Adilson informou que houve uma variação referente ao PPR 2023, haja vista que o valor previsto, não foi o valor apurado, ficando um pouco abaixo, aumentando o valor da sobra. O conselheiro Leonardo Landim fez o questionamento desses valores do PPR e solicitou que seja realizado uma apresentação referente a variação do fechamento, conforme apresentado em ano anterior.

Item 2. Aprovação do Relatório Econômico-Financeiro – REF do mês de Novembro de 2023 – Compareceram à reunião Sra. Priscila Horie, Gerente Executiva de Finanças, Administrativo & Contas Setoriais, o Sr. Adilson Lodovichi, Gerente de Contabilidade, Custos e Controladoria e o Sr. Marco Luna, contador. Marcos Luna realizou a apresentação das principais variações tributárias que ocorreram nos meses de setembro e outubro de 2023 e, sendo assim, prosseguiu abordando os seguintes temas (i) Análise Geral das Contas – Ativo: circulante e não circulante, Passivo: circulante e não circulante; caixas e bancos – Aplicações Financeiras – CCEE e CAFT, Contas a Receber, Despesas Antecipadas, Ativo Fiscal Corrente e Créditos Diversos; (ii) Evolução DRE; (iii) Abertura por Mercado; e (iv) Fatos relevantes ocorridos nos meses. Na sequência, os seguintes pontos foram abordados, considerando a análise prévia do Relatório Econômico-Financeiro – REF, referente aos meses informados de 2023. O Conselho Fiscal solicitou explicação referente a variação ocorrida no mês que contribuiu para o déficit de 2023. Para melhor esclarecimento do tema, Marcos Luna apontou três grandes grupos (i) salários e encargos; (ii) Serviço prestados; e (iii) previsão judicial. Referente a salários e encargos sociais a variação que ocorreu está em torno de 3% do valor, considerando a variação do dissídio. O

serviço prestado por terceiros, houve contratações de armazenagem de dados e backup em nuvem. Dos itens apresentados, foi informado que o dissídio foi previsto em uma margem e, após aprovação do sindicato, houve um escalonamento da faixa salarial, diminuindo a aplicação.

Item 3. Apresentação Proposta do Calendário de Reuniões para 2024 – Compareceram à reunião a Sra. Priscila Horie, Gerente Executiva de Finanças, Administrativo & Contas Setoriais, o Sr. Adilson Lodovichi, Gerente de Contabilidade, Custos e Controladoria e o Sr. Marcos Luna, contador, para efetuar a apresentação do item. Adilson conduziu a apresentação da proposta de calendário de reuniões entre CCEE e Conselho Fiscal, quando foram definidas e acordadas as datas das reuniões mensais do Conselho Fiscal da CCEE para o ano de 2024.

Item 4. Assuntos Gerais – O Conselho Fiscal solicitou a apresentação do Decreto que trata das alterações na governança da CCEE. Para explicar esse tema, a Gerente do Jurídico Consultivo, Maria Clara Pessoa, apresentou o organograma da CCEE considerando a publicação do Decreto 11.835/2023, publicado em 20/12/2023. Nesse sentido, ela informou que haverá um total de 8 conselheiros, sendo que o Presidente do Conselho de Administração será indicado pelo MME, assim como 3 Conselheiros, enquanto os outros 4 serão indicados pelo Mercado, de acordo com as quatro categorias: Geração, Distribuição, Comercialização e Consumo. Na diretoria, foi prevista a presença de até seis diretores, sendo que o Diretor Presidente também será indicado pelo MME. Em relação às funções, o Conselho de Administração cuidará do planejamento estratégico e da aprovação orçamentária (caso não haja aprovação por maioria contendo voto de um conselheiro indicado pelo MME, será submetido à Assembleia Geral), e o Presidente terá voto de qualidade em caso de empate nas decisões. A Diretoria tem função deliberativa para o exercício da gestão e representação. Adicionalmente, há a possibilidade de até 2 diretores acumularem as funções de diretor e conselheiro, optando por uma das remunerações.

Bruno Resende pontuou sobre a manifestação do Fórum das Associações do Setor Elétrico - FASE, que por meio de uma carta, se posicionou contra o Decreto que altera a Governança da CCEE. Nesse sentido, solicitou a opinião do jurídico da CCEE a respeito da alegação do FASE.

Maria Clara ressaltou que não cabe a CCEE avaliar tal manifestação, tendo em vista que é uma discussão entre as partes envolvidas, FASE e Governo e estamos aguardando manifestações os desdobramentos desse tema.

Por fim, os conselheiros fiscais registraram o entendimento de assuntos a serem pautados na próxima reunião do Conselho Fiscal, a ser realizada em 21.02.2024, sendo (i) Apresentação do Resultado da Pesquisa de Satisfação dos Agentes; (ii) Alinhamentos sobre o Draft Demonstrações Financeiras (Assembleia); e (iii) Devolutiva Questionamentos Decreto.

Nada mais havendo a tratar, os trabalhos foram encerrados.

São Paulo, 17 de janeiro de 2024.



Leonardo Faria Landim
Presidente do Conselho Fiscal

Mariane Lohn
Conselheira Fiscal

Bruno Bastos Resende
Conselheiro Fiscal Suplente

Talisa Rezzieri
Conselheira Fiscal Suplente

Kleberson Luiz da Silva
Conselheiro Fiscal Suplente