

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

REUNIÃO 002-2024

Aos 23 (vinte e três) dias do mês de fevereiro de 2024, às 09h (nove horas) reuniram-se na forma híbrida, os Conselheiros Fiscais Leonardo Faria Landim, Mariane Lohn, Olival Fernando Lima Schultz, Bruno Bastos Resende, Kleberon Luiz da Silva, e Talisa Rezzieri, para realização da 278ª 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. Assuntos Gerais;

Item 1.a) Devolutiva Questionamentos Decreto;

Item 2. Alinhamentos sobre o Draft Demonstrações Financeiras (Assembleia);

Item 3. Apresentação do Painel Orçamentário, com dados de Janeiro de 2024;

Item 4. Aprovação do Relatório Econômico-Financeiro – REF do mês de Dezembro de 2023; e

Item 5. Apresentação do Resultado da Pesquisa de Satisfação dos Agentes.

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

Item 1. Assuntos Gerais.

Item 1.a) Devolutiva Questionamentos Decreto – Compareceram à reunião a Dr. Alexandre Ramos, Presidente do Conselho de Administração da CCEE, a Sra. Madalena Porangaba, Gerente Executiva do Jurídico e de Segurança de Mercado, bem como a Sra. Maria Clara Pessoa Gerente do Jurídico Consultivo.

O Dr. Alexandre Ramos apresentou ao Conselho Fiscal os detalhes da estrutura e funcionamento da Diretoria e do Conselho de Administração, conforme o Decreto que trata das alterações na governança da CCEE. Destacou a solicitação do Conselho Fiscal, realizado na última reunião, em relação a realização de um parecer jurídico para validação do Decreto de governança.

O Sr. Leonardo Landim, presidente do Conselho Fiscal, elogiou os trabalhos da CCEE e informou que ele e os demais membros do Conselho Fiscal entendem que são necessárias mudanças tanto tecnológicas, como as que estão sendo feitas pela Câmara, bem como as atualizações na governança. Ressaltou que, apesar de não agradar totalmente o mercado, a CCEE possui credibilidade e capacidade para realizar uma transição tranquila e pacífica, deixando o mercado bastante confortável com as atualizações. Além disso, pontuou que a validação da legalidade de um decreto não compete a CCEE e nem aos membros do Conselho.

Informou que, a solicitação feita na última reunião era para que a manifestação do Fórum das Associações do Setor Elétrico - FASE, que se posicionou contra o Decreto, fosse avaliada a fim de garantir que a Câmara não enfrentasse nenhum risco de descontinuidade, seja por meio de liminar ou algo semelhante.

O Dr. Alexandre Ramos, agradeceu os comentários do Sr. Leonardo Landim e discorreu sobre como foi o processo da criação da proposta do Decreto e que durante a aprovação do orçamento, realizado na última Assembleia, o decreto não foi publicado a tempo. Citou que a CCEE tem preocupação em atender as demandas do mercado e pontuou o pedido do FASE, conforme carta encaminhada a Câmara, solicitando a implementação de voto secreto durante a Assembleia. Ressaltou que a aprovação da nova governança será um marco para o setor. Em relação aos riscos declarados pelo Conselho Fiscal, esclareceu que foi realizada a contratação de uma consultoria jurídica para a construção do novo Estatuto, para que ocorra de forma imparcial, para definir os requisitos mínimos de nomeação da direção e conselho da Câmara.

O Sr. Leonardo Landim, expressou que a transparência faz com que o processo fique mais fluido e aceitável, ressaltando que é extremamente necessária a evolução da governança. Ademais, destacou que a solicitação

do Conselho Fiscal estava diretamente relacionada à esta discussão para avaliar a condução do processo de forma mais estratégica e eficiente. Por fim, agradeceu a participação do presidente do Conselho de Administração.

Item 2. Alinhamentos sobre o Draft Demonstrações Financeiras (Assembleia) – Compareceram à reunião a Sra. Priscila Horie, Gerente Executiva de Finanças, Administrativo e Contas Setoriais, o Sr. Adilson Lodovichi, Gerente de Contabilidade, Custos e Controladoria, bem como o contador Marcos Luna. Presentes, também estavam a Sra. Katia Franco, Gerente da Assessoria de Compliance, Riscos, Auditoria Interna e Segurança da Informação, bem como Nathani Oliveira, auditora da CCEE. Pela PricewaterhouseCoopers - PwC, empresa que está realizando a auditoria externa das Demonstrações Financeiras de 2023, compareceram o Sr. Sergio Zamora, e Sra. Debora Silva. O Sr. Sérgio Zamora conduziu a apresentação do item, informando, inicialmente que apresentariam o status dos resultados prévios dos trabalhos realizados pela auditoria no que diz respeito às Demonstrações Financeiras da CCEE no ano de 2023. Sendo assim, ressaltou que a auditoria concluiu parte substancial dos testes de auditoria das demonstrações financeiras da CCEE do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Ademais, ressaltou que alguns testes específicos continuam pendentes de conclusão e, para tanto, a PwC está trabalhando junto com a administração para a conclusão dos temas: (i) Risco de Fraude (Journal entries/ Teste de Imprevisibilidade); (ii) Caixa e equivalentes de caixa; (iii) Receita/Contas a receber; (iv) Depósitos judiciais e outros ativos; (v) Imobilizado e Intangível; (vi) Contas a pagar; (vii) Contingências e outras provisões; (viii) Tributos; (ix) Salários e encargos; (x) Receita; (xi) Custos e demais contas com despesas operacionais; (xii) Contas setoriais; (xiii) Revisão das Demonstrações Financeiras. Após apresentar as pendências que ainda estão sendo analisadas, Zamora informou a recorrência da ressalva que será mantida no relatório do auditor, pois a partir de 1º de maio de 2017, a CCEE substituiu a Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras no gerenciamento de três fundos setoriais, dentre eles a Conta de Consumo de Combustíveis - CCC. Em 18 de abril de 2017 a Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL emitiu o despacho nº 1.079, em que determinou as condições gerais para transferência de saldos e conciliação das contas setoriais acima citadas. Em relação à Conta de Consumo de Combustíveis – CCC, mais especificamente à sua sub conta “CTG Custo Total Da Geração”, cujo saldo em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 89.466 mil e R\$ (472) mil em 31 de dezembro de 2022 - tal transição não havia sido totalmente concluída, e os saldos relacionados as transações ocorridas anteriormente a 1º de maio de 2017, não haviam sido validados pela CCEE, devido à determinação contida na carta voto do Diretor Geral da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, o qual estabeleceu que a Associação poderá registrar os saldos somente após a conclusão do processo de fiscalização e auditoria dos saldos da conta junto à Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras e, mediante previsão orçamentária ou autorização expressa da ANEEL. Devido a esses aspectos, em 31 de dezembro de 2023, não nos foi praticável concluir sobre os saldos de abertura e na data de encerramento em 31 de dezembro de 2023 da Conta de Consumo de Combustíveis - CCC e sua sub conta "CTG Custo Total Da Geração". Em relação aos ajustes identificados, foi ressaltado que foi identificado um ajuste na “Atualização de Depósitos judiciais”. Ocorre que a atualização foi realizada, porém ela reflete anos anteriores, sem efeito no patrimônio da CCEE, porém com efeito entre os períodos.

Item 3. Apresentação do Painel Orçamentário, com dados de Janeiro de 2024 – Compareceram à reunião a Sra. Priscila Horie, Gerente Executiva de Finanças, Administrativo e Contas Setoriais, o Sr. Adilson Lodovichi, Gerente de Contabilidade, Custos e Controladoria, bem como o contador Marcos Luna. O Sr. Adilson Lodovichi, realizou a apresentação informando que o resultado do mês de jan/24 apresentou uma economia sazonal de R\$1.741 mil, equivalente a 7,1%, advindas principalmente das contas: (i) Pessoal, sendo principalmente por verbas indenizatórias e deflator; (ii) Exadata X8 e X10 - Solução para garantir o melhor desempenho do banco de dados da empresa Oracle; (iii) Renovação Licença Vmware; (iv) Projeto CliqCCEE.

Item 4. Aprovação do Relatório Econômico-Financeiro – REF do mês de Dezembro de 2023 – Compareceram à reunião a Sra. Priscila Horie, Gerente Executiva de Finanças, Administrativo e Contas Setoriais, o Sr. Adilson

Lodovichi, Gerente de Contabilidade, Custos e Controladoria, bem como o contador Marcos Luna. 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 ao mês de dezembro de 2023.

Item 5. Apresentação do Resultado da Pesquisa de Satisfação dos Agentes – Compareceram à reunião a Sra. Flavia Albuquerque, Gerente Executiva de Comunicação e André Pires, colaborador da referida área. André Pires iniciou a apresentação contextualizando a pesquisa de satisfação dos agentes realizada pelo "Instituto Marca e Reputação" no período de 03/03 a 23/03/2023. A pesquisa englobou entrevistas individuais e questionário quantitativo com agentes (operacionais) e instituições (usuários). Informou que o índice de favorabilidade geral foi de 84%. Na sequência, André ressaltou os destaques da pesquisa, apresentando a favorabilidade por segmento, os níveis de satisfação e a avaliação das plataformas e serviços da CCEE. Em seguida, expôs os resultados da pesquisa de imagem e reputação realizada entre 24/08 a 26/09/23. A metodologia utilizada foi qualitativa, com entrevistas individuais com 35 CEOs e líderes (indicados pelos CEOs) de agentes estratégicos. Nesta pesquisa, a CCEE obteve uma nota de 64%, correspondente à média simples do "Concordo" e "Concordo Plenamente" nas duas perguntas realizadas.

Nada mais havendo a tratar, os trabalhos foram encerrados.

São Paulo, 23 de fevereiro de 2024.

Leonardo Faria Landim
Conselheiro Fiscal

Mariane Lohn
Conselheira Fiscal

Olival Fernando Lima Schultz
Conselheiro Fiscal

Bruno Bastos Resende
Conselheiro Fiscal Suplente

Kleberson Luiz da Silva
Conselheiro Fiscal Suplente

Talisa Rezzieri
Conselheira Fiscal Suplente