

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

REUNIÃO 003-2024

Aos 8 (oito) dias do mês de março de 2024, às 10h (dez horas) reuniram-se na forma híbrida, os Conselheiros Fiscais Leonardo Faria Landim, Mariane Lohn, Olival Fernando Lima Schultz, Bruno Bastos Resende, Kleberson Luiz da Silva, e Talisa Rezzieri, para realização da 279ª 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. Aprovação das Demonstrações Financeiras da CCEE, exercício de 2023, com a presença do auditor externo da PWC;

Item 2. Apresentação dos Relatórios de Asseguração Anual, exercício de 2023, com a presença dos auditores externos PWC e EY;

Item 3. Apresentação do Parecer do Conselho Fiscal; e

Item 4. Assuntos Gerais.

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

Item 1. Aprovação das Demonstrações Financeiras da CCEE, exercício de 2023, com a presença do auditor externo da PWC – Compareceram à reunião a Sra. Priscila Horie, Gerente Executiva de Finanças, Administrativo & Contas Setoriais, o Sr. Adilson Lodovichi, Gerente de Contabilidade, Custos e Controladoria, bem como o colaborador Marcos Luna, contador, da referida área. Presentes, também estavam a Sra. Katia Franco, Gerente Executiva de Governança Institucional da Assessoria de Compliance, Riscos, Auditoria Interna e Segurança da Informação e Nathani Oliveira, auditora da CCEE. Pela PricewaterhouseCoopers - PwC, empresa que realizou a auditoria das demonstrações financeiras da CCEE relativas ao exercício de 2023, compareceram o Sr. Sergio Zamora, a Sra. Denise Pinheiro, e a Sra. Debora Silva. Inicialmente, o senhor Sergio Zamora, Sócio auditor da PwC, informou a agenda a ser discutida na reunião e prosseguiu ressaltando que apresentaria o exame das demonstrações financeiras da CCEE relativos ao ano de 2023, incluindo o resumo das principais políticas contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e que, para isso foram analisadas grandes áreas de foco de trabalho. Sendo assim, discorreu sobre: (i) Objetivos e escopo dos trabalhos; (ii) Principais assuntos discutidos em 2023; (iii) Relatório de auditoria emitidos em 2023; (iv) Ajustes Identificados; (v) Comunicações requeridas; e (vi) Recomendações de controles internos. Pontuou que foi necessário fazer um ajuste referente a atualização de depósitos judiciais, para que passasse a constar no relatório. Ato contínuo, Zamora informou que a data prevista para emissão do relatório de auditoria será em 11.03.2024, após aprovação do Conselho de Administração. Além disso, ressaltou que a única ressalva é a limitação de escopo sobre a Conta de Consumo de Combustíveis – CCC, decorrente da impossibilidade de registro dos saldos anteriores a 1º de maio de 2017, como já vinha sendo realizado nos outros anos.

Item 2. Apresentação dos Relatórios de Asseguração Anual, exercício de 2023, com a presença dos auditores externos PWC e EY - Compareceram à reunião a Sra. Katia Franco, Gerente Executiva de Governança Institucional da Assessoria de Compliance, Riscos, Auditoria Interna e Segurança da Informação e Nathani Oliveira, auditora da CCEE. Pela PricewaterhouseCoopers - PwC, empresa que realizou a auditoria da Asseguração Anual da CCEE relativas ao exercício de 2023, compareceram o Sr. Sergio Zamora, a Sra. Denise Pinheiro, e a Sra. Debora Silva. Posteriormente, a Sra. Denise Pinheiro realizou a apresentação do Relatório de Asseguração Anual de Auditoria de Dados e Resultados, Energia de Reserva e Sistemas, ressaltando que foram contratados para emissão de relatórios de asseguarção razoável para os seguintes serviços: (a) Auditoria de Sistema; (b) Mercado de Curto Prazo (MCP); (c) Mecanismo de Comp. de Sobras e Déficits (MCSD); (d) Reajuste da Receita de Venda (RRV); (e) Custo Variável Unitário (CVU); (f) Energia de Reserva; (f3) Conta de Energia de Reserva - CONER; (g) Regime de Cotas de Garantia

Física (CCGF); (h) Regime de Cotas de Energia Nuclear (CCEN); (i) Mecanismo de Venda de Excedentes (MVE); (j) Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias (CCRBT); e (k) Conta COVID. Denise e Sergio informaram aos presentes a metodologia e procedimentos utilizados e ressaltaram que não houve atrasos, porém destacaram que no período de janeiro a abril de 2023 o relatório do serviço B foi emitido com ressalva decorrente da Oferta Adicional de Geração de Energia Elétrica proveniente de Usina Termelétrica - UTE. Os demais relatórios foram emitidos sem ressalvas. Ademais, também foram apresentados os grandes marcos referentes às análises dos relatórios emitidos em 2023. Por fim, o Sr. Sergio Zamora, juntamente com a Sra. Denise Pinheiro concluíram a apresentação ressaltando que a equipe da PwC não teve dificuldade de acesso às informações da CCEE e, sendo assim, agradeceu a colaboração da equipe envolvida, que atendeu de forma diligente a todos os questionamentos. Posteriormente, deram continuidade, juntamente com os senhores Francisco Noronha e Fabio Fonseca, auditores da Ernst & Young Global Limited – EY, para apresentar o resultado do trabalho de Asseguração Razoável, realizado na CCEE, sobre as movimentações contábeis ocorridas no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 dos seguintes fundos setoriais: (i) Conta Consumo de Combustíveis (CCC); (ii) Conta de Desenvolvimento Energético (CDE), com a inclusão da Conta de Escassez Hídrica; e (iii) Conta Reserva Global de Reversão (RGR). Além da apresentação do Relatório dos Auditores Independentes sobre a Asseguração Razoável sobre os fundos setoriais, também foram informados os principais assuntos discutidos e seus resultados, atestando a conformidade das operações dos Fundos Setoriais dos Recursos de CCC, CDE, RGR, sendo que com relação à CCC também foi ressaltada a limitação do escopo referente aos saldos anteriores a 1º de maio de 2017.

Item 3. Apresentação do Parecer do Conselho Fiscal – Foi apresentado e lido na reunião, o Parecer do Conselho Fiscal da CCEE que opina que as Demonstrações Financeiras apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, exceto pela ressalva expressa no Relatório do Auditor Independente relativa aos saldos da Conta de Consumo de Combustíveis – CCC, decorrente da impossibilidade de registro dos saldos anteriores a 1º de maio de 2017.

Item 4. Outros assuntos – Os conselheiros fiscais registraram o entendimento de assuntos a serem pautados na próxima reunião do Conselho Fiscal, a ser realizada em 11.03.2024.

Nada mais havendo a tratar, os trabalhos foram encerrados.

São Paulo, 08 de março 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