

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

REUNIÃO 003-2025

Aos 10 (dez) dias do mês de março de 2025, às 15h (quinze horas) reuniram-se na forma híbrida, os Conselheiros Fiscais, Kleberon Luiz da Silva, Bruno Bastos Resende, Juliano Alexandre Cordeiro de Seixas Gustavo Cavalcante de Carvalho Rocha, presencialmente, e o conselheiro André Millions Coutinho, online para realização da 292ª 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 2024, com a presença do auditor externo da EY;
- Item 2. Apresentação dos Relatórios de Asseguração Anual, exercício de 2024, com a presença dos auditores externos PWC e EY;
- Item 3. Apresentação do Parecer do Conselho Fiscal;
- 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 2024, com a presença do auditor externo da EY – Compareceram à reunião o Sr. Tiago Hayashida, Gerente Executivo da área de Finanças e Pessoas, o Sr. Adilson Lodovichi, Gerente de Contabilidade, Custos e Controladoria e o Sr. Marcos Luna, Contador da referida área. Presentes, também estavam a Sra. Katia Franco, Gerente Executiva da Integridade Corporativa e Riscos, bem como Nathani Franklin, Gerente da área de Auditoria. Pela Ernst & Young Global Ltda. - EY, empresa que realizou a auditoria das demonstrações financeiras da CCEE relativas ao exercício de 2024, compareceram o Sr. Francisco Noronha, o Sr. Anderson Oliveira, a Sra. Hanalu Mariano e o Sr. Peterson Gouvea. Inicialmente o Sr. Francisco Noronha informou a agenda a ser discutida na reunião e prosseguiu ressaltando que apresentaria o exame das demonstrações financeiras da CCEE relativos ao ano de 2024, 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) escopo de auditoria; (ii) assuntos relevantes no exercício; (iii) outros assuntos de auditoria; e (iv) sumário das diferenças de auditoria identificadas e não registradas. Ato contínuo, Francisco informou que a data prevista para emissão do relatório de auditoria será em 11.03.2025, 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 2024, com a presença dos auditores externos PWC e EY - Compareceram à reunião a Sra. Katia Franco, Gerente Executiva da Integridade Corporativa e Riscos, bem como Nathani Franklin, Gerente da área de Auditoria. Pela Ernst & Young Global Ltda. - EY e pela PricewaterhouseCoopers - PwC, empresas que realizaram a auditoria da Asseguração Anual da CCEE relativas ao exercício de 2024, compareceram, por parte da EY, o Sr. Francisco Noronha, o Sr. Anderson Oliveira, a Sra. Hanalu Mariano e o Sr. Peterson Gouvea, já pela PWC, compareceram o Sr. Sergio Zamora, a Sra. Debora Silva, o Sr. Allan Andrade e a Sra. Suelen Mestrinelli. O Sr. Francisco Noronha, da EY, deu continuidade na apresentação, em relação aos Relatórios de Asseguração Razoável, realizado na CCEE, sobre as movimentações contábeis ocorridas no exercício findo em 31 de dezembro de 2024 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); (iv) Energia de Reserva; e (v) 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; (g) Conta de Energia de Reserva - CONER; (h) Regime de Cotas de Garantia Física (CCGF); (i) Regime de Cotas de Energia Nuclear (CCEN); e (j) Mecanismo de Venda de Excedentes (MVE). Além da apresentação do Relatório dos Auditores Independentes sobre a Asseguarção 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. Dando continuidade, o Sr. Sergio Zamora, da PwC, realizou a apresentação do Relatório de Asseguarção Anual de Auditoria de Dados e Resultados; (a) Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias (CCRBT); e (b) Conta COVID. Sr. Zamora informou aos presentes a metodologia e procedimentos utilizados e ressaltou que não houve atrasos e todos os relatórios foram emitidos sem ressalvas. Ademais, também foram apresentados os grandes marcos referentes às análises dos relatórios emitidos em 2024. Por fim, o Sr. Sergio Zamora, juntamente com a Sra. Hanalu Mariano, 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.

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 2024, 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 23.04.2025.

Nada mais havendo a tratar, os trabalhos foram encerrados.

São Paulo, 10 de março de 2025.

Kleberon Luiz da Silva
Presidente do Conselho Fiscal

Bruno Bastos Resende
Conselheiro Fiscal

Juliano Alexandre Cordeiro de Seixas
Conselheiro Fiscal

André Millions Coutinho
Conselheiro Fiscal Suplente

Gustavo Cavalcante de Carvalho Rocha



Conselheiro Fiscal Suplente