

Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE

**Relatório de asseguuração dos auditores
independentes nº 1/2022 - Serviço J2 -
Auditoria sobre as movimentações contábeis da
Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras
Tarifárias ("CCRBT") e dos Custos Operacionais,
Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT")
1º semestre de 2022**



Relatório de asseguração dos auditores independentes nº 1/2022 - Serviço J2 - Auditoria sobre as movimentações contábeis da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") e dos custos operacionais, administrativos, financeiros e tributários ("CAFT")

Aos Administradores e Membros do
Conselho de Administração
Câmara de Comercialização de
Energia Elétrica - CCEE
São Paulo - SP

Fomos contratados para realizar um serviço de asseguração razoável sobre as movimentações contábeis da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") e dos Custos Operacionais, Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT"), relativo aos meses de janeiro a junho de 2022 (competência: contabilizações dos meses de novembro e dezembro de 2021 - janeiro, fevereiro, março e abril de 2022) conforme demonstrado no Balancete Gerencial - Conta Bandeiras (Anexo I).

Responsabilidade da Administração sobre as movimentações contábeis da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") e dos custos operacionais, administrativos, financeiros e tributários ("CAFT")

A Administração é responsável pela elaboração e apresentação das movimentações contábeis da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") e dos Custos Operacionais, Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT") conforme demonstrado no Balancete Gerencial - Conta Bandeiras (Anexo I), de acordo com os critérios definidos no Submódulo 6.8 - "Bandeiras Tarifárias dos Procedimentos de Regulação Tarifária" ("PRORET") e nas demais disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis à Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT").

Responsabilidade do auditor independente

Nossa responsabilidade é expressar uma conclusão sobre as movimentações contábeis da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") e dos Custos Operacionais, Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT") conforme demonstrado no Balancete Gerencial - Conta Bandeiras (Anexo I), com base do trabalho realizado.

2 de 4



Câmara de Comercialização de
Energia Elétrica - CCEE

Conduzimos nosso trabalho de acordo com as Normas Internacionais de Serviços de Asseguração (ISAE) 3000. Essa norma exige o cumprimento com os padrões éticos e o planejamento e a realização do serviço de asseguração para obter asseguração razoável de que as movimentações contábeis da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") e dos Custos Operacionais, Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT") conforme demonstrado no Balancete Gerencial - Conta Bandeiras (Anexo I), estão de acordo com os critérios definidos no Submódulo 6.8 - "Bandeiras Tarifárias dos Procedimentos de Regulação Tarifária" ("PRORET") e nas demais disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis à Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT"), em todos os seus aspectos relevantes.

O serviço de asseguração razoável envolve a execução de procedimentos para obter evidências adequadas e suficientes de que as movimentações contábeis da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") e dos Custos Operacionais, Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT") conforme demonstrado no Balancete Gerencial - Conta Bandeiras (Anexo I), estão de acordo com os critérios definidos no Submódulo 6.8 - "Bandeiras Tarifárias dos Procedimentos de Regulação Tarifária" ("PRORET") e nas demais disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis à Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT"). Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor independente, incluindo a avaliação de que os riscos das movimentações contábeis da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") e dos Custos Operacionais, Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT") conforme demonstrado no Balancete Gerencial - Conta Bandeiras (Anexo I), não cumpriram significativamente com os critérios definidos no Submódulo 6.8 - "Bandeiras Tarifárias dos Procedimentos de Regulação Tarifária" ("PRORET") e nas demais disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis à Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT"). Dentro do escopo do nosso trabalho, realizamos os seguintes principais procedimentos, entre outros:

- (i) Verificamos os registros contábeis da CCEE referentes aos valores transacionados na Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT"), relativos aos meses de janeiro a junho de 2022 (competência: contabilizações dos meses de novembro e dezembro de 2021 - janeiro, fevereiro, março e abril de 2022) conforme demonstrado no Balancete Gerencial - Conta Bandeiras (Anexo I), os quais demonstram os registros dos valores na contabilidade da CCEE resultantes das operações de captação e repasse dos recursos e cobertura dos custos de operacionalização.
- (ii) Verificamos, por meio dos registros contábeis da CCEE, se os montantes disponibilizados para ressarcimento dos Custos Operacionais, Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT") incorridos na operação da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") estão em conformidade com os valores definidos pela ANEEL.
- (iii) Verificamos, por meio dos registros contábeis da CCEE, os Custos Operacionais, Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT") incorridos na operação da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT").

Acreditamos que as evidências obtidas são suficientes e adequadas para constituir a base de nossa conclusão.



Câmara de Comercialização de
Energia Elétrica - CCEE

Conclusão

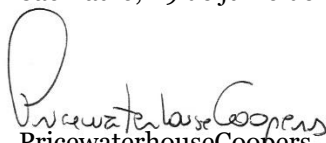
Em nossa opinião as movimentações contábeis da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") e dos Custos Operacionais, Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT"), relativo aos meses de janeiro a junho de 2022 (competência: contabilizações dos meses de novembro e dezembro de 2021 - janeiro, fevereiro, março e abril de 2022) conforme demonstrado no Balancete Gerencial - Conta Bandeiras (Anexo I) estão adequadas, em todos os seus aspectos relevantes, de acordo com os critérios definidos no Submódulo 6.8 - "Bandeiras Tarifárias dos Procedimentos de Regulação Tarifária" ("PRORET") e nas demais disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis à Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT").

Restrições de uso e distribuição

Nosso relatório de asseguuração foi elaborado apenas com o propósito de assegurar as movimentações contábeis da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias ("CCRBT") e dos Custos Operacionais, Administrativos, Financeiros e Tributários ("CAFT") conforme demonstrado no Balancete Gerencial - Conta Bandeiras (Anexo I) e pode não ser adequado a outros propósitos.

Nosso relatório foi elaborado exclusivamente para ser apresentado à Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE) de acordo com o propósito descrito acima, e não deve ser distribuído para ou usado por terceiros.

São Paulo, 29 de julho de 2022


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
Sergio Eduardo Zamora
Signed By: SERGIO EDUARDO ZAMORA:10709203802
CPF: 10709203802
Signing Time: 29 de julho de 2022 | 15:56 BRT

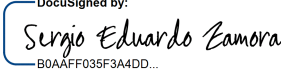

Sergio Eduardo Zamora
Contador CRC 1SP168728/O-4

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: D8FAC8E45DCA420DA3309FA22AB3A010		Status: Concluído
Assunto: DocuSign: Relatório_J2_Bandeiras_1SEM22.pdf		
Envelope fonte:		
Documentar páginas: 4	Assinaturas: 1	Remetente do envelope:
Certificar páginas: 2	Rubrica: 0	Vanessa Araujo
Assinatura guiada: Ativado		Av. Francisco Matarazzo, 1400, Torre Torino, Água Branca
Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado		São Paulo, SP 05001-100
Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília		vanessa.araujo@pwc.com
		Endereço IP: 134.238.160.170

Rastreamento de registros

Status: Original	Portador: Vanessa Araujo	Local: DocuSign
29 de julho de 2022 15:20	vanessa.araujo@pwc.com	
Status: Original	Portador: CEDOC Brasil	Local: DocuSign
29 de julho de 2022 15:57	BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com	

Eventos do signatário	Assinatura	Registro de hora e data
Sergio Eduardo Zamora sergio.zamora@pwc.com Partner PwC BR Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital	DocuSigned by:  B0AAFF035F3A4DD... Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado Usando endereço IP: 18.231.224.27	Enviado: 29 de julho de 2022 15:21 Visualizado: 29 de julho de 2022 15:55 Assinado: 29 de julho de 2022 15:56
Detalhes do provedor de assinatura: Tipo de assinatura: ICP Smart Card Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5		
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Não disponível através da DocuSign		

Eventos do signatário presencial	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos de entrega do editor	Status	Registro de hora e data
Evento de entrega do agente	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega intermediários	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega certificados	Status	Registro de hora e data
Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
Amanda Neves amanda.neves@pwc.com Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)	Copiado	Enviado: 29 de julho de 2022 15:21
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Não disponível através da DocuSign		
Vanessa Araujo vanessa.araujo@pwc.com Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)	Copiado	Enviado: 29 de julho de 2022 15:57 Visualizado: 29 de julho de 2022 15:57 Assinado: 29 de julho de 2022 15:57
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Não disponível através da DocuSign		

Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	29 de julho de 2022 15:21
Entrega certificada	Segurança verificada	29 de julho de 2022 15:55
Assinatura concluída	Segurança verificada	29 de julho de 2022 15:56
Concluído	Segurança verificada	29 de julho de 2022 15:57
Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora

Balancete Gerencial - Conta Bandeiras
Acumulado Janeiro a Junho/2022

	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
Ativo				
Caixas e Bancos	657.875,93	3.673.266.937,01	- 3.673.924.812,94	-
Aplicações Financeiras	4.490.577,94	1.779.262.871,08	- 1.769.761.725,74	13.991.723,28
IRRF a Recuperar	1.673.235,74	81.878,20	-	1.755.113,94
Total do Ativo	6.821.689,61	5.452.611.686,29	- 5.443.686.538,68	15.746.837,22

Passivo

Operação Conta Bandeiras	63.579.594,98	1.918.597.696,45	- 1.915.177.482,68	66.999.808,75
Adiantamento efetuado a CCEE - CAFT	- 5.554,71	531.203,53	- 73.517,32	452.131,50
Premios GSF	- 70.394.242,14	9.346.001,74	- 21.728.164,34	- 82.776.404,74
Outras Entradas e Saídas	- 1.487,74	1.713.188,05	- 2.134.073,04	- 422.372,73
Total do Passivo	- 6.821.689,61	1.930.188.089,77	- 1.939.113.237,38	- 15.746.837,22

Demonstração das Atividades - Conta Bandeiras
Acumulado Janeiro a Junho/2022

	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
(+) Entradas Liquidas				
Repasse Gestão Conta Bandeiras	-	0,00	-104.483,56	- 104.483,56
(+/-) Entradas / Saídas				
Despesas com Pessoal	-	58.407,34	-2.781,79	55.625,55
Despesas com Encargo Social	-	29.803,38	-937,10	28.866,28
Despesas com Serviços Contratados	-	13.358,98	-15,64	13.343,34
Utilidade e Serviço	-	1.095,94	-	1.095,94
Ocupacional	-	6.625,59	-	6.625,59
Despesas Gerais	-	175,63	-	175,63
Resultado Financeiro	-	14.633,96	-15.882,73	- 1.248,77
(=) Apuração Conta Bandeiras	-	124.100,82	- 124.100,82	0,00

MARCOS ROGERIO DE MOURA
LUNA:2540171680
0

Assinado de forma digital
por MARCOS ROGERIO DE
MOURA
LUNA:25401716800
Dados: 2022.07.29
18:16:50 -03'00'

Marcos Rogério de Moura Luna
CRC SP189747

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 805083402DFA48AA9D65E8B4D1245722

Status: Concluído

Assunto: DocuSign: DocuSign_Relatório_J2_Bandeiras_1SEM22.pdf, PWC_Bandeiras_1.sem.2022.pdf

Envelope fonte:

Documentar páginas: 7

Assinaturas: 0

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 2

Rubrica: 0

Vanessa Araujo

Assinatura guiada: Ativado

Av. Francisco Matarazzo, 1400, Torre Torino, Água

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

Branca

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

São Paulo, SP 05001-100

vanessa.araujo@pwc.com

Endereço IP: 134.238.160.170

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Vanessa Araujo

Local: DocuSign

29 de julho de 2022 | 18:44

vanessa.araujo@pwc.com

Status: Original

Portador: CEDOC Brasil

Local: DocuSign

29 de julho de 2022 | 18:45

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team

@pwc.com

Eventos do signatário**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos do signatário presencial****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data**

Amanda Neves

Copiado

Enviado: 29 de julho de 2022 | 18:45

amanda.neves@pwc.com

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através da DocuSign

Vanessa Araujo

Copiado

Enviado: 29 de julho de 2022 | 18:45

vanessa.araujo@pwc.com

Visualizado: 29 de julho de 2022 | 18:45

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Assinado: 29 de julho de 2022 | 18:45

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através da DocuSign

Eventos com testemunhas**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos do tabelião****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de resumo do envelope****Status****Carimbo de data/hora**

Envelope enviado

Com hash/criptografado

29 de julho de 2022 | 18:45

Entrega certificada

Segurança verificada

29 de julho de 2022 | 18:45

Assinatura concluída

Segurança verificada

29 de julho de 2022 | 18:45

Concluído

Segurança verificada

29 de julho de 2022 | 18:45

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
----------------------	--------	----------------------