

Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE

**Relatório de asseguaração dos auditores
independentes nº 12/2021 - Serviço D -
Auditoria dos dados de entrada e relatórios
de resultados do Reajuste da Receita de
Venda de CCEAR por Disponibilidade e
Quantidade (RRV) - Receita de Venda Final
Dezembro de 2021**



Relatório de asseguarção dos auditores independentes nº 12/2021 - Serviço D - Auditoria dos dados de entrada e relatórios de resultados do Reajuste da Receita de Venda de CCEAR por Disponibilidade e Quantidade (RRV) - Receita de Venda Final

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 asseguarção razoável sobre dados de entrada e relatórios de resultados do Reajuste da Receita de Venda das usinas térmicas comprometidas com Contratos de Compra de Energia no Ambiente Regulado (CCEAR) na modalidade por Disponibilidade e Quantidade (RRV) e do cálculo de atraso de usinas hidrelétricas relativos ao mês de dezembro de 2021.

Responsabilidade da Administração sobre os dados de entrada e relatórios de resultados do Reajuste da Receita de Venda de CCEAR por Disponibilidade e Quantidade (RRV) - Receita de Venda Final

A Administração é responsável pelos dados de entrada e elaboração dos relatórios de resultados do Reajuste da Receita de Venda das usinas térmicas comprometidas com Contratos de Compra de Energia no Ambiente Regulado (CCEAR) na modalidade por Disponibilidade e Quantidade (RRV) e do cálculo de atraso de usinas hidrelétricas, de acordo com os critérios definidos nas disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis ao Reajuste da Receita de Venda de CCEAR por Disponibilidade e Quantidade (RRV).

Responsabilidade do auditor independente

Nossa responsabilidade é expressar uma conclusão sobre os dados de entrada e relatórios de resultados do Reajuste da Receita de Venda das usinas térmicas comprometidas com Contratos de Compra de Energia no Ambiente Regulado (CCEAR) na modalidade por Disponibilidade e Quantidade (RRV) e do cálculo de atraso de usinas hidrelétricas, com base no trabalho realizado.

Conduzimos nosso trabalho de acordo com as Normas Internacionais de Serviços de Asseguarção (ISAE) 3000. Essa norma exige o cumprimento com os padrões éticos e o planejamento e a realização do serviço de asseguarção para obter asseguarção razoável de que os dados de entrada e relatórios de resultados

2 de 4



Câmara de Comercialização de
Energia Elétrica - CCEE

do Reajuste da Receita de Venda das usinas térmicas comprometidas com Contratos de Compra de Energia no Ambiente Regulado (CCEAR) na modalidade por Disponibilidade e Quantidade (RRV) e do cálculo de atraso de usinas hidrelétricas estão de acordo com os critérios definidos nas disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis ao Reajuste da Receita de Venda de CCEAR por Disponibilidade e Quantidade (RRV), em todos os seus aspectos relevantes.

O serviço de asseguarção razoável envolve a execução de procedimentos para obter evidências adequadas e suficientes de que os dados de entrada e relatórios de resultados do Reajuste da Receita de Venda das usinas térmicas comprometidas com Contratos de Compra de Energia no Ambiente Regulado (CCEAR) na modalidade por Disponibilidade e Quantidade (RRV) e do cálculo de atraso de usinas hidrelétricas, estão de acordo com os critérios definidos nas disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis ao Reajuste da Receita de Venda de CCEAR por Disponibilidade e Quantidade (RRV). Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor independente, incluindo a avaliação de que os riscos dos dados de entrada e relatórios de resultados do Reajuste da Receita de Venda das usinas térmicas comprometidas com Contratos de Compra de Energia no Ambiente Regulado (CCEAR) na modalidade por Disponibilidade e Quantidade (RRV) e do cálculo de atraso de usinas hidrelétricas não cumpriram significativamente com os critérios definidos nas disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis ao Reajuste da Receita de Venda de CCEAR por Disponibilidade e Quantidade (RRV). Dentro do escopo do nosso trabalho, realizamos os seguintes procedimentos, entre outros:

- (a) Verificamos que os dados de entrada inseridos no Reajuste da Receita de Venda das usinas térmicas comprometidas com Contratos de Compra de Energia no Ambiente Regulado (CCEAR) na modalidade por Disponibilidade e Quantidade (RRV) e do cálculo de atraso de usinas hidrelétricas estão de acordo com as disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis.
- (b) Verificamos que os dados de entrada obtidos nas contabilizações mensais foram efetivamente utilizados no cálculo do Reajuste da Receita de Venda de CCEAR por Disponibilidade e Quantidade (RRV).
- (c) Verificamos que os relatórios de resultados informados aos agentes da CCEE são efetivamente obtidos do Reajuste da Receita de Venda de CCEAR por Disponibilidade e Quantidade (RRV) ou os refletem corretamente.
- (d) Validamos por meio de teste amostral os ajustes considerados no período e verificamos que estão de acordo com as disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis e foram efetivamente utilizados.

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

Conclusão

Em nossa opinião, os dados de entrada e relatórios de resultados do Reajuste da Receita de Venda das usinas térmicas comprometidas com Contratos de Compra de Energia no Ambiente Regulado (CCEAR) na modalidade por Disponibilidade e Quantidade (RRV) e do cálculo de atraso de usinas hidrelétricas



Câmara de Comercialização de
Energia Elétrica - CCEE

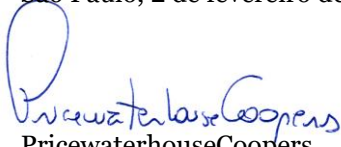
relativos ao mês de dezembro de 2021, estão adequados em todos os seus aspectos relevantes, de acordo com os critérios definidos nas disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis ao reajuste da Receita de Venda de CCEAR por Disponibilidade e Quantidade (RRV).

Restrições de uso e distribuição

Nosso relatório de asseguarção foi elaborado apenas com o propósito de assegurar a adequação dos dados de entrada e relatórios de resultados do Reajuste da Receita de Venda das usinas térmicas comprometidas com Contratos de Compra de Energia no Ambiente Regulado (CCEAR) na modalidade por Disponibilidade e Quantidade (RRV) e do cálculo de atraso de usinas hidrelétricas 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, 2 de fevereiro de 2022


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

DocuSigned by:
Sérgio Eduardo Zamora
Signed By: SERGIO EDUARDO ZAMORA-10709203802
CPF: 10709203802
Signing Time: 02 February 2022 | 11:29 BRT


B0AAFF035F3A4DDC827243F379C7EEE8
Sérgio Eduardo Zamora
Contador CRC 1SP168728/O-4

Certificate Of Completion

Envelope Id: C7500BD2B2FD4A8BB9BE274325C497F7

Status: Completed

Subject: Please DocuSign: CCEE12DRRVDEZ21.REL.pdf

Source Envelope:

Document Pages: 4

Signatures: 1

Envelope Originator:

Certificate Pages: 2

Initials: 0

Wagner Birgel

AutoNav: Enabled

Av. Francisco Matarazzo, 1400, Torre Torino, Água Branca

Envelopeld Stamping: Enabled

São Paulo, SP 05001-100

Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia

wagner.birgel@pwc.com

IP Address: 34.100.9.251

Record Tracking

Status: Original

Holder: Wagner Birgel

Location: DocuSign

02 February 2022 | 11:24

wagner.birgel@pwc.com

Status: Original

Holder: CEDOC Brasil

Location: DocuSign

02 February 2022 | 11:29

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team

@pwc.com

Signer Events

Sérgio Eduardo Zamora

sergio.zamora@pwc.com

Partner

PwC BR

Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature

DocuSigned by:



B0AAFF035F3A4DD...

Timestamp

Sent: 02 February 2022 | 11:26

Viewed: 02 February 2022 | 11:28

Signed: 02 February 2022 | 11:29

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 18.231.224.30

Signature Provider Details:

Signature Type: ICP Smart Card

Signature Issuer: AC SERASA RFB v5

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events**Signature****Timestamp****Editor Delivery Events****Status****Timestamp****Agent Delivery Events****Status****Timestamp****Intermediary Delivery Events****Status****Timestamp****Certified Delivery Events****Status****Timestamp****Carbon Copy Events****Status****Timestamp**

Wagner Birgel

wagner.birgel@pwc.com

PwC BR

Security Level: Email, Account Authentication (None)

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

COPIED

Sent: 02 February 2022 | 11:29

Viewed: 02 February 2022 | 11:29

Signed: 02 February 2022 | 11:29

Witness Events**Signature****Timestamp****Notary Events****Signature****Timestamp****Envelope Summary Events****Status****Timestamps**

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	02 February 2022 11:26
Certified Delivered	Security Checked	02 February 2022 11:28
Signing Complete	Security Checked	02 February 2022 11:29
Completed	Security Checked	02 February 2022 11:29

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------