

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

REUNIÃO 004-2022

Aos 7 (sete) dias do mês de março de 2022, às 14h (quatorze horas), reuniram-se na forma híbrida, considerando a situação excepcional causada pela COVID-19, conforme diretrizes da Organização Mundial de Saúde, da Lei Federal nº 13.979/2020 e do Decreto Estadual nº 64.881/2020, os Conselheiros Fiscais Leonardo Faria Landim, Mauricio Tadashi Ronchetti, Rachel Marques Marcato, Ana Gabriela Manes, Mariane Lohn, e Olival Fernando Lima Schultz, para realização da 254ª Reunião do Conselho Fiscal. Cumpridas as formalidades legais, com posterior assinatura da lista de presença, os Conselheiros Fiscais convidaram a mim, Everilda Borges, para secretariar a presente Reunião, com a seguinte Ordem do Dia:

Item 1. Aprovação das Demonstrações Financeiras da CCEE, exercício de 2021, com a presença dos auditores externos da PWC e EY;

Item 2. Apresentação do Parecer do Conselho Fiscal; e

Item 3. 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 2021, com a presença dos auditores externos da PWC e EY

– 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 colaborador Marcos Luna, da referida área. Presentes, também estavam a Sra. Katia Franco, Gerente da Assessoria de Compliance, Riscos, Auditoria Interna e Segurança da Informação, bem como a colaboradora Nathani Oliveira, da área de Assessoria de Compliance, Riscos, Auditoria Interna e Segurança. Pela PricewaterhouseCoopers - PwC, empresa que realizou a auditoria das demonstrações financeiras da CCEE relativas ao exercício de 2021, compareceram o Sr. Sergio Zamora, a Sra. Denise Pinheiro, o Sr. Wagner Birgel, 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 2021, 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 2021; (iii) Relatório de auditoria de 2021; (iv) Ajustes Identificados; (v) Comunicações requeridas; e (vi) Recomendações de controles internos. Ato contínuo, Zamora informou que a data prevista para emissão do relatório de auditoria é amanhã (08.03.2022), 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. 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 (MCSO); (d) Reajuste da Receita de Venda (RRV); (e) Custo Variável Unitário (CVU); (f) 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 devido a portaria nº 17/GM/MME que estabelece diretrizes para a Oferta Adicional de Geração de Energia Elétrica Proveniente de Usinas Termelétricas - UTE no período de setembro/21 a dezembro/21 foi emitido o relatório do serviço (b) Mercado de Curto Prazo (MCP) com ressalvas pela empresa de auditoria independente não ter executado procedimentos alternativos

sobre as referidas alterações. Os demais relatórios foram emitidos sem ressalvas. Ademais, também foram apresentados os grandes marcos referentes às análises dos relatórios emitidos em 2021. 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, finalizada a apresentação da PwC, se juntaram à reunião a executiva Katia Franco e a colaboradora Nathani Oliveira, que deram continuidade, juntamente com os senhores Adilvo França e Douglas Ribeiro, 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 2021 dos seguintes fundos setoriais: (i) Fundo Setorial Conta Consumo de Combustíveis (“CCC”); (ii) Fundo Setorial Conta de Desenvolvimento Energético (“CDE”); e (iii) Fundo Setorial RGR – 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 2. 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 2021, 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 3. Assuntos Gerais – Não houve outros assuntos discutidos nesta reunião.

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho encerrou os trabalhos.

São Paulo, 07 de março de 2022.

Rachel Marques Marcato
Conselheira Fiscal

Leonardo Faria Landim
Conselheiro Fiscal

Mauricio Tadashi Ronchetti
Conselheiro Fiscal

Ana Gabriela Manes
Conselheira Fiscal Suplente

Mariane Lohn
Conselheira Fiscal Suplente

Olival Fernando Lima Schultz
Conselheiro Fiscal Suplente