

Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE

**Relatório de asseguuração dos auditores
independentes nº 08/2023 - Serviço F -
Auditoria dos dados de entrada do
cálculo do encargo de Energia de
Reserva e o reajuste dos contratos de
Energia de Reserva de agosto de 2023 e
do processo de liquidação financeira
de julho de 2023**



Relatório de asseguração dos auditores independentes nº 08/2023 - Serviço F - Auditoria dos dados de entrada do cálculo do encargo de Energia de Reserva e o reajuste dos contratos de Energia de Reserva de agosto de 2023 e do processo de liquidação financeira de julho de 2023

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 os dados de entrada do cálculo do encargo de Energia de Reserva e o reajuste dos contratos de Energia de Reserva das operações relativas à Energia de Reserva, relativos ao mês de agosto de 2023 e do processo de liquidação relativo ao mês de julho de 2023.

Responsabilidade da administração sobre os dados de entrada do cálculo do encargo de Energia de Reserva e o reajuste dos contratos de Energia de Reserva e do processo de Liquidação Financeira

A administração é responsável pela elaboração e apresentação dos dados, parâmetros e relatórios de resultados decorrentes das operações relativas ao cálculo do encargo de Energia de Reserva e o reajuste dos contratos de Energia de Reserva de acordo com os critérios definidos nas disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis à Energia de Reserva e do processo de liquidação financeira que demonstram os valores efetivamente liquidados entre os usuários da Energia de Reserva, os geradores e a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE).

Responsabilidade do auditor independente

Nossa responsabilidade é expressar uma conclusão sobre os dados, parâmetros e relatórios de resultados resultantes das operações relativas ao cálculo do encargo de Energia de Reserva, o reajuste dos contratos de Energia de Reserva e do processo de liquidação com base no 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 os dados de entrada do cálculo do encargo de Energia de Reserva, o reajuste dos contratos de Energia de Reserva e o processo de liquidação financeira estão de acordo com os critérios definidos nas disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis à Energia de Reserva em todos os seus aspectos relevantes.

O serviço de asseguração razoável envolve a execução de procedimentos para obter evidências adequadas e suficientes de que os dados de entrada do cálculo do encargo de Energia de Reserva, o reajuste dos contratos de Energia de Reserva e o processo de liquidação financeira foram elaborados de acordo com os critérios definidos nas disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis à Energia de Reserva. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor independente, incluindo a avaliação de que os riscos dos dados de entrada do cálculo do encargo de Energia de Reserva, o reajuste dos contratos de Energia de Reserva e o processo de liquidação financeira não cumpriram significativamente com os critérios definidos nas disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis à Energia de Reserva. Dentro do escopo do nosso trabalho, realizamos os seguintes procedimentos, entre outros:

- (a) Verificamos que os relatórios de resultados encaminhados aos agentes da CCEE foram os efetivamente utilizados no processo, conforme regulamentação aplicável ao mês de referência.
- (b) Verificamos que os dados de entrada utilizados para os cálculos estão em consonância ao estabelecido na regulamentação em vigor no mês de referência.
- (c) Validamos os cálculos dos ajustes dos contratos de Energia de Reserva e verificamos que estão de acordo com as disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis e foram efetivamente utilizados.
- (d) Verificamos que a liquidação financeira, na etapa de pós-liquidação, foi realizada conforme as disposições regulamentares aplicáveis à Energia de Reserva, como programado na etapa de pré-liquidação, relativo às operações de Energia de Reserva realizadas em julho de 2023.

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

Conclusão

Com base nos procedimentos realizados, os dados de entrada do cálculo do encargo de Energia de Reserva e o reajuste dos contratos de Energia de Reserva relativos ao mês de agosto de 2023 e o processo de liquidação de Energia de Reserva relativo ao mês de julho de 2023 estão adequados, em todos os seus aspectos relevantes, de acordo com os critérios definidos nas disposições legais, regulamentares e determinações judiciais aplicáveis à Energia de Reserva.



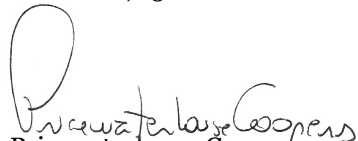
Câmara de Comercialização de
Energia Elétrica - CCEE

Restrições de uso e distribuição

Nosso relatório de asseguarção foi elaborado apenas com o propósito de assegurar a adequação do cálculo do encargo de Energia de Reserva, o reajuste dos contratos de Energia de Reserva e liquidação financeira 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, 13 de setembro de 2023


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

Sérgio Eduardo Zamora
Contador CRC 1SP168728/O-4

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: A7A2AD88075F423EBD883980C5A105EE

Status: Concluído

Assunto: Relatórios CCEE - MCSD EE e F

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Envelope fonte:

Documentar páginas: 7

Assinaturas: 2

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 1

Rubrica: 0

Debora Silva

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

debora.silva@pwc.com

Endereço IP: 54.94.245.207

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Debora Silva

Local: DocuSign

12 de setembro de 2023 | 12:59

debora.silva@pwc.com

Eventos do signatário

Sérgio Eduardo Zamora

sergio.zamora@pwc.com

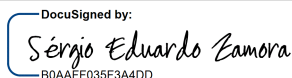
Partner

PwC BR

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

Assinatura

DocuSigned by:



B0AAFF035F3A4DD...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 201.56.164.188

Registro de hora e data

Enviado: 13 de setembro de 2023 | 09:00

Visualizado: 13 de setembro de 2023 | 10:19

Assinado: 13 de setembro de 2023 | 10:20

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 oferecido através do 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****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

13 de setembro de 2023 | 09:00

Entrega certificada

Segurança verificada

13 de setembro de 2023 | 10:19

Assinatura concluída

Segurança verificada

13 de setembro de 2023 | 10:20

Concluído

Segurança verificada

13 de setembro de 2023 | 10:20

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