

CENTRAIS ELÉTRICAS DE SANTA CATARINA S.A. – CELESC

NIRE Nº 42300011274 – CNPJ/MF Nº 83.878.892/0001-55

REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

Ata 11/2023

Aos **doze dias do mês de dezembro de dois mil e vinte e três**, às nove horas, reuniram-se ordinariamente os membros do Comitê de Auditoria Estatutário – CAE, estando presentes os Senhores: Glauco José Côrte (Coordenador), Manoel José da Cunha Júnior, Cleber dos Santos Lima e Fábio Fick. Registra-se a ausência justificada do Conselheiro Fabrício Santos Debortoli. O CAE esteve reunido para apreciar a seguinte pauta:

01 – Apresentação da Instrução Serviço IS 14/2023 (Auditoria Interna) – Aproveitamento de Créditos Fiscais. Relatores: Victor Ernesto Ceccato e Guilherme da Silva Ferreira. Apresentados os objetivos, o escopo, os achados, os planos de ação, as recomendações, a manifestação da área e o impacto das recomendações propostas.

02 – Apresentação do PAAI 2024 – Plano Anual Auditoria Interna. Relatora: Mari Kihara Enomoto. Apresentados o Plano para as Auditorias Ordinárias que contemplam os trabalhos da Auditoria Interna para 2024, sendo que as dúvidas pontuais foram esclarecidas. O Plano apresentado foi aprovado por unanimidade pelos membros do Comitê. A Auditora Interna comentou ainda sobre o andamento dos trabalhos referente à auditoria especial no Processo de Contratação e Gestão do LIES, conforme deliberado na reunião do Conselho de Administração de 9.11.2023, cujo processo está de acordo com os procedimentos internos e legais até o presente momento.

03 – Plano de Ação para Implementação da Política de Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. Relatores: Rodrigo Guedes, Rogéria Machado, Pablo Cardoso, Luiz Fernando Verney, Marcia Sebben e Luis Baran. Apresentados o objetivo, o diagrama de gestão de processos, o cronograma de atividades e, por fim, a capacitação para aplicação da Política.

04 – Provisões e Causas. Relatores: Luiz Fernando Verney. Apresentadas as causas recorrentes, a provisão sobre processos judiciais, as dez maiores provisões judiciais – Cíveis, Trabalhistas, Tributários e Regulatórios, os processos por objeto, esclarecimentos sobre a Política de Consequências e, por fim, os planos de ação.

05 – Status dos Planos de Ação de Riscos Corporativos. Relatora: Marilise Aparecida G. do Amaral. Apresentados o mapa de riscos corporativos 2023, o desempenho dos planos de ação, o *status* e, por fim, o acompanhamento dos referidos Planos.

06 – Estudo das empresas Participadas. NE-CA 2023.04.00126 e Deliberação 116/2023. Relator: Fernando Yamakawa. Apresentados os segmentos de negócio das participadas e o Plano Diretor, bem como o *Valuation* e a TIR dos empreendimentos, a proposta de cronograma tentativo e, por fim, a conclusão. O estudo vai ter continuidade.

07 – **Resultado Gerencial de Outubro/23.** Relator: Emerson Edson dos Santos de Azevedo. Apresentados os principais destaques, o realizado em outubro/2023, o EBITDA e Lucro e, por fim, os principais Indicadores técnicos e econômicos.

08 – **Plano de Auditoria Externa.** Apresentado pela Auditora Externa - KPMG o Plano de Auditoria Externa para encerramento das demonstrações contábeis e regulatórias do exercício de 2023, sendo abordados o sumário dos riscos, materialidade, o escopo da auditoria de grupo, o cronograma da auditoria no decorrer do ano, comunicação recíproca e obrigatória e, por fim, os reportes de sustentabilidade. O CAE ratificou a solicitação anterior de que os documentos oriundos da Auditoria Externa sejam encaminhados com antecedência à apreciação do CAE. Nada mais havendo a tratar, eu, Raquel de Souza Claudino, lavrei a presente ata que, após lida e aprovada, vai assinada pelos membros do Comitê de Auditoria Estatutário.

Glauco José Côrte

Coordenador

Raquel de Souza Claudino

Secretária

Manoel José da Cunha Júnior

Membro

Fábio Fick

Membro

Cleber dos Santos Lima

Membro