

Ata 01/2019

Aos dezesseis dias do mês de janeiro do ano de dois mil e dezenove, às treze horas e trinta minutos, na sede social da Centrais Elétricas de Santa Catarina S.A., situada na Avenida Itamarati, 160, Blocos A1, B1 e B2, bairro Itacorubi, em Florianópolis – SC, CEP: 88.034-900 reuniram-se ordinariamente os membros efetivos do Comitê de Auditoria Estatutário - CAE, estando presentes os Senhores: Rubens Della Volpe; Aloisio Macário Ferreira; Sergio Tadeu Nabas e Glauco José Corte. Esteve presente como convidado o Sr. Luiz Alberton, que passará a integrar o Conselho de Administração da Celesc. O CAE esteve reunido para apreciar a seguinte pauta: **1) Apresentação da área de Riscos 2) Apresentação e aprovação do Regimento Interno da Auditoria Interna e plano de trabalho; 3) Apresentação da área de Corregedoria Interna; 4) Apresentação da estrutura de Governança da Celos 5) Aprovação do Calendário de reuniões para 2019:** Dando início à reunião, diante da renúncia do coordenador Luciano Chede ao Conselho de Administração, o Sr. Glauco José Corte coordenador interino, agradeceu a presença de todos e em seguida procedeu à abertura dos trabalhos: **1) Apresentação da área de Riscos:** A Chefe da Gestão de Riscos e Controles Internos, Sra. Marilise Aparecida Granemann do Amaral apresentou a árvore de riscos estratégicos do grupo Celesc, informando que a árvore foi reduzida para 19 riscos estratégicos. O coordenador do Comitê solicitou que sejam encaminhados os objetivos estratégicos do Grupo de forma a servir de comparativo para avaliação da árvore de riscos estratégicos do Grupo.

Em seguida, Sr. Jean Pierri Soares apresentou o Risco Estratégico Atuarial, referente ao Fundo de Pensão dos empregados do Grupo. O Comitê questionou as premissas adotadas, recomendando que a área reavalie os critérios de avaliação do risco, adotando períodos históricos mais longos e reavaliando o fator referente à tabua atuarial(AT2000) que foi considerado risco elevado apesar de ser aceita pela maioria dos fundos de pensão do Brasil. O Comitê questionou qual o tratamento dispensado aos riscos anteriores, que não estão mais listados na árvore de riscos do Grupo. A Sra. Marilise Aparecida Granemann do Amaral informou que os riscos, que não constam mais da árvore continuam sendo acompanhados, inclusive quanto aos planos de ação, independentemente de não estarem associados à atual árvore de riscos estratégicos. A Sra. Marilise apresentou os testes feitos de controles internos referentes ao nível relacionado ao “*entity level control*”. Um dos resultados apresentados pelos testes foi a falta de atualização de normativos da empresa.

O Comitê registra a importância deste trabalho de Controles Internos para o Grupo e solicitou que a área de controle de normativas (ASAD) encaminhe ao Comitê de Auditoria Estatutário cronograma de atualização das normas, preferencialmente até a próxima reunião do CAE (13/2/2019), de modo que se mantenham atualizadas prioritariamente as normas mais sensíveis e críticas. Nos mesmos testes de Controles apresentados pela Sra. Marilise, apontam no Canal de denúncias da Celesc, fragilidades importantes que exigem providências.

O Comitê solicitou que haja um trabalho de definição da área gestora de um regulamento ou normativo específico de funcionamento do referido canal, de modo a organizar o processo e sanar falhas de controle apontadas pelos testes.

As ações imediatas para remediação das deficiências de controle e melhoria do processo são necessárias.

Atendendo solicitação do Comitê, foi apresentada revisão na periodicidade de acompanhamento dos Riscos estratégicos do Grupo Celesc, mais importantes.

2) Apresentação e aprovação do Regimento Interno da Auditoria Interna e plano de trabalho e 3) Apresentação da área de Corregedoria Interna. Foi definido que as apresentações da auditoria interna e corregedoria ficarão para a próxima reunião, sendo que os membros do CAE analisarão a documentação enviada e demandarão aperfeiçoamento ou novos assuntos. **4) Apresentação da estrutura de Governança da Celos (relatores: Henri Machado Claudino e Ademir Zanella):** Atendendo à solicitação do Comitê de Auditoria Estatutário, os Srs. Ademir Zanella (Diretor Presidente) e Henri Machado Claudino (diretor Administrativo Financeiro) fizeram apresentação da situação financeira e patrimonial da CELOS, com os planos de previdência e planos de saúde. Informaram que estão com foco nos planos de saúde do Grupo Celesc. Apresentaram a estrutura administrativa da Fundação que conta com um auditor interno e explicaram que as funções da divisão de controles internos e *Compliance* incorporaram o Comitê de Auditoria. O Comitê de Auditoria Estatutário formalizará solicitação de acesso ao portal de Transparência da Celos para todos os seus membros. O Sr. Henri Machado Claudino citou a auditoria feita na Carteira de Investimentos no ano de 2017 pela PWC e o Comitê de Auditoria Estatutário solicitou o relatório final da Auditoria para análise. O Comitê questionou o andamento do processo de sindicância do FP Multiner que, segundo informações, estaria paralisado. Após explicações dos senhores Henri Machado Claudino e Ademir Zanella foi recomendada a retomada da sindicância e que o Conselho de Administração indique uma pessoa da patrocinadora para compor a Comissão, de modo a permanecer com a linha de conduta do processo.

Questionados se todos os investimentos com problemas de retorno previstos tiveram responsabilidades apuradas, a resposta do Sr. Henri Machado Claudino e Ademir Zanella, foi que sim. O Comitê irá, oportunamente, solicitar estas apurações sejam apresentadas ao Comitê.

5) Calendário de reuniões de 2019: Ficou definida a data de 13 de fevereiro de 2019 das 09 horas às 17 horas para a próxima reunião e que o cronograma das reuniões subsequentes será definido na próxima reunião, devendo ocorrer em dias anteriores as reuniões dos demais Comitês. O Comitê recomendou ainda que as convocações e respectivos materiais sejam disponibilizados aos integrantes do Comitê com, pelo menos, sete dias de antecedência.

Também foi solicitado pelo CAE que as Atas de suas reuniões sejam encaminhadas ao Conselho de Administração e aos Órgãos do Grupo que tenham relação com as recomendações constantes em ata.

O Comitê decidiu que adotará procedimento de relatoria entre seus membros, de acordo com suas especialidades, de forma a facilitar as análises e discussões. Nada mais havendo a tratar, eu, Andrea Durieux, lavrei a presente ata que, após lida e aprovada, foi

assinada pelos membros do Comitê de Auditoria Estatutário presentes. Florianópolis SC,
16 de janeiro de 2019.

Glauco José Corte

Rubens José Della Volpe

Aloisio Macario Ferreira de Souza

Sergio Tadeu Nabas
