



Celesc

Centrais Elétricas de Santa Catarina S.A.

CENTRAIS ELÉTRICAS DE SANTA CATARINA S/A - CELESC
NIRE Nº 42300011274 - CNPJ/MF Nº 83.878.892/0001-55
ATA DA REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

Ata 02/2019

Aos quinze dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e dezenove, às nove horas, 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: Luiz Alberton, Rubens Della Volpe; Aloisio Macário Ferreira; Sergio Tadeu Nabas e Glauco José Corte. O CAE esteve reunido para apreciar a seguinte pauta: **1) Apresentação da Auditoria Interna 2) Apresentação do Plano Anual de Auditoria Interna 3) Aprovação do Regimento Interno da Auditoria Interna; 4) Pontos de Controle Internos levantados pela PWC. 5) Solicitação de contratação de Consultores. 6) Apresentação da área de Corregedoria Interna; 7) Apresentação da área de Riscos 8) Celos – Equacionamento Plano Transitório 2017:** Dando início à reunião, o Sr. Luiz Alberton, agradeceu a presença de todos e em seguida procedeu à abertura dos trabalhos: Neste primeiro momento, os senhores Rubens José Della Volpe e Glauco José Corte informaram sobre a reunião com presidente da Celesc e apresentaram carta de renúncia que será levada ao Conselho de Administração para apreciação. O Sr. Rubens José Della Volpe informou que sua renúncia foi solicitada pelo Acionista Controlador e que, apesar do mandato estabelecido pelo Conselho de Administração e de se considerar Membro Independente do CAE, sem ligação com qualquer Acionista ou partido político, assinou a renúncia. O Sr. Glauco solicitou que conste a íntegra de sua renúncia em ata. *“Recebi, nesta data, sua solicitação para apresentar minha renúncia ao Comitê de Auditoria Estatutário (CAE). Considerando que fui eleito pelo Conselho de Administração, suponho que seu pedido seja do conhecimento, pelo menos, do presidente do Conselho. Nesta data, darei conhecimento ao CAE do seu pedido, requerendo o seu registro em ata, para conhecimento do Conselho de Administração em sua próxima reunião. Assim, apesar do inusitado dessa situação em termos de governança, apresento meu pedido de renúncia do cargo para o qual fui honrosamente eleito pelo Conselho de Administração, a partir de sua aceitação pelo referido Conselho. Glauco José Corte.”* O Sr. Rubens explanou sobre o trabalho realizado na construção da Governança e mecanismos de Controle, entre outras medidas, na Celesc como Diretor de Planejamento até 02/2017 e contribuições no CAE por 5 meses de mandato apenas, e disponibilizou uma lista de pontos importantes que solicitou que o CAE analise para dar continuidade. Os integrantes do CAE agradeceram o trabalho realizado dos senhores Glauco José Corte e Rubens Della Volpe, enfatizando que o Comitê ganhou agilidade pela experiência, habilidade e conhecimento estratégico da Celesc. **1) Apresentação da Auditoria Interna:** A Sra. Rogéria Rodrigues Machado apresentou sobre a sugestão de mudança na estrutura da auditoria interna e corregedoria, informando sobre a reunião com a Presidência da empresa, e que estão trabalhando na

proposta de adequação das atribuições das áreas, apresentando-as. Tal proposta basicamente transfere para a Auditoria Interna as atividades relacionadas às auditorias operacionais, entretanto, não prevê a transferência de recursos humanos que permaneceriam alocados em atividades exclusivas de Corregedoria. O CAE entende que realmente esta parte de estruturação é competência da Diretoria mas precisam de agilidade nestas mudanças porque há uma lei para ser cumprida, cuja importância da Auditoria Interna, Controles Internos e Gestão de Riscos, são determinantes. Os integrantes do CAE solicitaram agendamento de reunião com a diretoria executiva da empresa para discussão da proposta de adequação da estrutura da auditoria interna e corregedoria.

2) **Plano Anual de Auditoria Interna:** A Sra. Rogéria apresentou o PAAI para o exercício de 2019, contendo o escopo e a síntese dos trabalhos de Auditoria Interna, assim como os riscos que poderão impactar na execução das revisões de Auditoria Interna. O CAE solicitou a inclusão de trabalho de auditoria na Celos para o segundo semestre. O Sr. Rubens questionou se a consultoria que está sendo contratada irá ampliar o escopo de atuação nas Demonstrações Financeiras e processos, em linha com Auditoria Externa e indicações de Controles Internos e Riscos e sugeriu que esta seja uma das propostas. A Sra. Rogéria apresentou o Plano com a proposta de alteração da estrutura, com o número de horas necessárias para que se possa realizar as auditorias operacionais. O Sr. Rubens solicitou que se destaque que com a atual estrutura da auditoria interna não será possível o trabalho proposto porque ficou demonstrado que a Auditoria interna dispõe de aproximadamente 9% de horas disponíveis, em relação ao plano proposto. O Sr. Sérgio Nabas mencionou que a auditoria em Controles Internos e Gestão de Riscos são importantes e deve avaliar o processo como um todo, não sendo necessário testar 100% dos controles como proposto. Neste momento o CAE, considerando a insuficiência de recursos para viabilização da proposta, bem como por entender que a metodologia de definição deve ser revista, recomendou que para o primeiro trimestre sejam direcionadas ações no processo de Demonstrações Financeiras e que na próxima reunião do CAE a Gerência de Auditoria aprimore a metodologia de elaboração do plano anual para discussão neste fórum. O Comitê solicitou que a Sra. Rogéria apresente ao CAE os trabalhos possíveis de serem realizados neste período. A Sra. Rogéria relatou, também, que efetuou o benchmarking na Empresa EDP Brasil, reunindo-se com o Sr. João Paulo Mateus, Diretor de Auditoria Interna, nas dependências da Celesc, e na Copel com o Superintendente Eloir Joakinson Júnior

3) **Aprovação do Regimento Interno:** O CAE revisou e não foi possível aprovar a minuta do Regimento Interno da Auditoria Interna, considerando a proposta de nova estrutura que está sendo estudada, solicitando a revisão do regimento interno para posterior aprovação. Sérgio Nabas entregou à Sra. Rogéria algumas propostas de ajustes no texto atual.

4) **Pontos de Controles Internos levantados pela PwC:** A Sra. Rogéria relatou que fez um *conference call* com Sr. Marcos Sponchiado e o Sr. Leonardo Riella, respectivamente sócio e gerente da Auditoria Externa PwC, a respeito dos pontos de deficiências de controles internos detectados e os principais assuntos de auditoria das Demonstrações Financeiras Anuais do exercício 2018. Solicitaram que quando chegarem formalmente esses pontos de controle que sejam reportados ao CAE. Sobre o tratamento contábil das provisões referentes a processos judiciais, o CAE sugeriu que seja reportado a Diretoria

esta situação para decisão sobre eventual revisão da instrução interna no tocante a considerar a jurisprudência como uma das avaliações de perda provável, conforme apontado pela auditoria externa. **5) Solicitação de Contratação de uma consultoria e disposição de 7 empregados para a Auditoria Interna:** A Sra. Rogéria apresentou dois orçamentos para contratação de consultoria, tendo como objeto identificar, avaliar e propor ações, visando atender as seguintes solicitações: apoio na estruturação e organização na implantação da área de Auditoria Interna; apoio na elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna; apoio na Elaboração do Manual de Procedimentos. Fez a cotação também para a contratação de sistema de auditoria interna. Expôs, ainda, a necessidade de movimentação interna de 7 empregados, a fim de sanar a escassez de recursos humanos na área de Auditoria Interna para executar o PAAI e de criar uma equipe com competências multidisciplinares. O CAE aprovou a solicitação de contratação da consultoria em torno de R\$50.000,00 (cinquenta mil reais) para auxiliar na estruturação da área e solicitou que seja inserido no escopo da contratação o aconselhamento e assessoramento no embate com a área de TI. O CAE espera um posicionamento da área de TI da CELESC, sobre a implantação do módulo GRC (gerenciamento de riscos e compliance) do SAP, já adquirido pela CELESC e fundamental para qualidade dos processos de Auditoria e Controles Internos – processos chaves para o bom funcionamento do Comitê. Quanto a solicitação de disposição de 7 empregados, os integrantes do CAE concordam que a área necessita de mais colaboradores para suprir a demanda do trabalho, no entanto, deve-se neste primeiro momento, definir o planejamento da área com a reestruturação, para posteriormente avaliar a quantidade de colaboradores necessária. **6) Apresentação da área de Corregedoria Interna:** Tendo em vista a proposta de mudança na estrutura das áreas de Auditoria Interna optou-se por aguardar as alterações para uma apresentação atualizada. **7) Apresentação da área de Riscos** A Chefe da Gestão de Riscos e Controles Internos, Sra. Marilise Aparecida Granemann do Amaral apresentou o status das solicitações do CAE com enfoque na atualização dos documentos normativos, informações do Comitê de Ética e reavaliação dos critérios de avaliação do risco atuarial da CELOS. Como as ações ainda não foram concluídas, o CAE solicita a continuidade de reporte nas próximas reuniões. **8) Celos – Equacionamento Plano Transitório 2017:** Atendendo à solicitação do Comitê Financeiro, o Sr. Marcio Dominato (Atuário Interno), Henri Machado Claudino (diretor Administrativo Financeiro) e Sra. Vanessa Rothermel (Presidente) apresentaram ao Comitê de Auditoria Estatutário o plano de equacionamento da Celos e seus encaminhamentos. Embora não seja de sua competência, mas tendo em vista a solicitação do Comitê Financeiro, os integrantes do CAE informaram que, diante da apresentação anexa, entendem a obrigatoriedade desse equacionamento e podem supor que os dados apresentados estão aderentes e respaldados pelo parecer do atuário. Neste sentido, o CAE não vê óbice na aprovação pelo Conselho de Administração. O Comitê solicitou a Secretaria de Governança que sejam revistas todas as pendências de solicitações efetuadas em reuniões anteriores e sejam cobrados os devidos encaminhamentos. 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, 15 de fevereiro de 2019.



Celesc
Centrais Elétricas de Santa Catarina S.A.

Luiz Alberton

Aloisio Macário Ferreira de Souza

Glauco José Corte

Rubens José Della Volpe

Sergio Tadeu Nabas

