

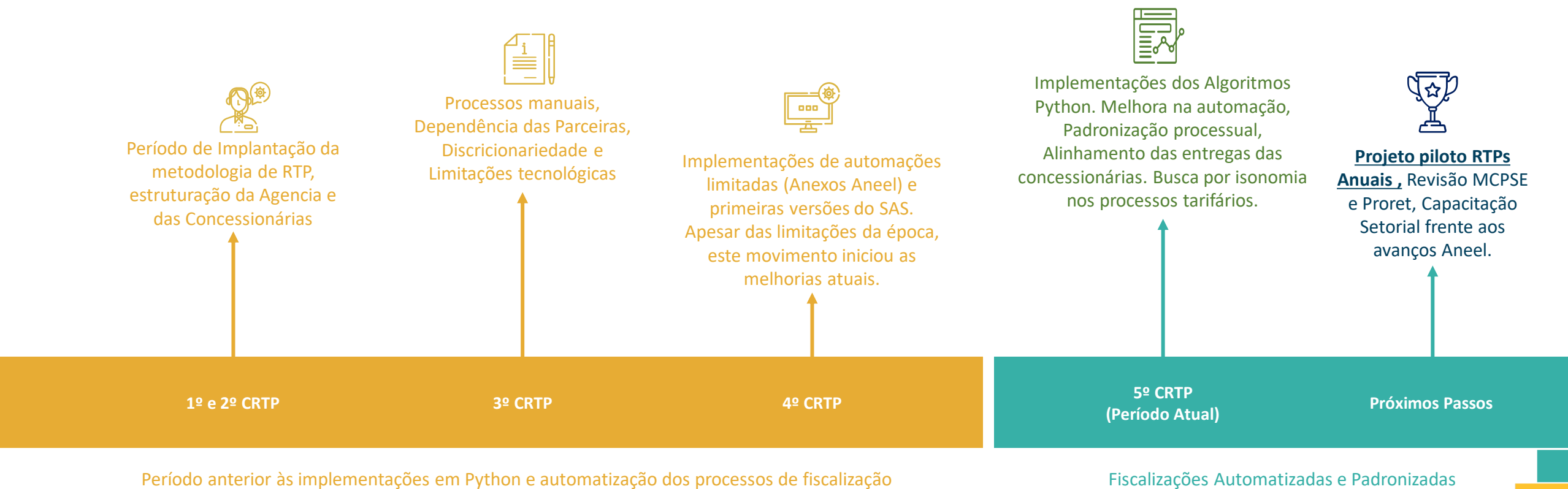


Implantação da Automação na Fiscalização Contábil pela SFF

DIEGO CARNEIRO FONTES
Gerente Corp. de Ativos
Equatorial Energia



Evolução: Histórico dos processos de fiscalização





Sobre a Implementação do Saneamento do VOC

Caderno de serviços e materiais

Percebeu-se um avanço muito grande na análise de caderno com a adoção dos percentuais já discutidos em outras fiscalizações.

Para o futuro deve ser considerada a adoção de um “caderno referencial”. A EQTL já apresentou uma proposta para a ANEEL e deve ser simulada na RTP EQTL AL.



Teste UC (antigo UAR zero)

A ANEEL passou a considerar um percentual mínimo de UC em relação ao custo da obra, e não apenas a ausência de UAR.

O teste ainda carece de ajustes considerando os serviços que formam UCs (ex. construção civil, licença de software, etc).



Flag data

O flag data sempre foi questionado pelo setor, não houve consenso quanto à sua efetividade. No entanto, o teste foi mantido por não haver outra forma que cumprisse a finalidade de validar os lançamentos.

Com o nível atual de informação, consideramos que esse teste pode ser substituído por uma comparação direta entre materiais e serviços, por obra. A EQTL já apresentou uma proposta para a ANEEL.



Racionalização do COM

Teste consolidado e que cumpre sua função de forma efetiva.



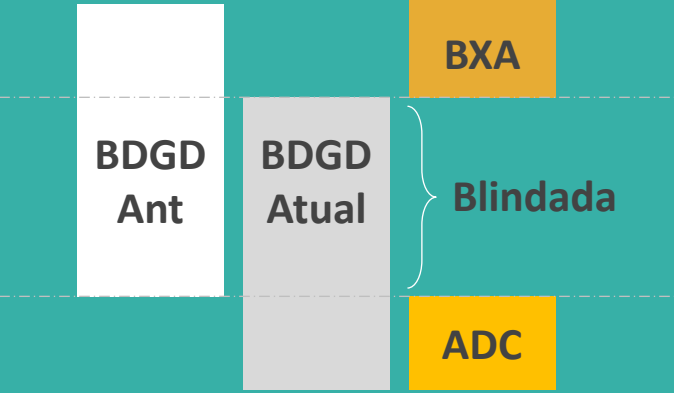
Sobre a Implementação de teste adicional BDGD

Mutação da BDGD

Teste importante para a validação das bases mais relevantes que são insumos para a construção do laudo.

O resultado deve ser analisado com foco nas grandes divergências uma vez que a BDGD é dinâmica com recorrentes atualizações.

A ANEEL pode aprimorar as diretrizes de gestão da BDGD, por exemplo, no lugar da data de imobilização e SitCont, indicar a origem do ativo (obra).

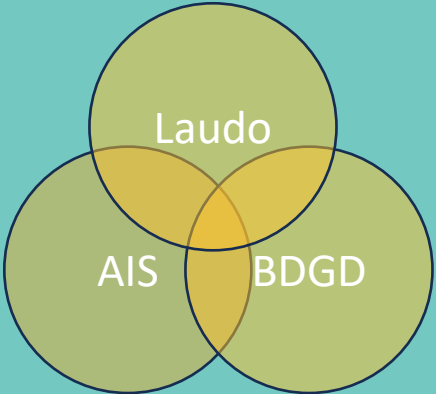


SIG-R

A análise é importante para validar as características técnicas dos ativos incrementais, no entanto, a fórmula de cálculo da aderência carece de ajustes.

Para o cálculo da aderência deve ser considerada a relevância do VOC dos ativos ou quantidade conciliada, não a quantidade de linhas.

As informações que compõem o teste podem ser simplificadas, visando apenas o que impacta a valoração dos ativos (atributos).



SIG-R: Analise de Resultados

DADOS DA ANÁLISE							
TUC_CONC	ATIVO_SIGR	CHAVE	QTD_TOT_BDGD	QTD_TOT_AIS	VAR_ST_CONC	PRC_SIGR	
345	EQ_SEC	041003.345.01.15.40.03.02.16.2020	1,00	041003.345.01.15.40.03.02.16.2020	1,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	041006.345.01.14.40.03.02.16.2018	1,00	041006.345.01.14.40.03.02.16.2018	2,00	BDGD menor que AIS	50.00%
345	EQ_SEC	041019.345.01.19.40.03.02.16.2018	1,00	041019.345.01.19.40.03.02.16.2018	2,00	BDGD menor que AIS	50.00%
345	EQ_SEC	041041.345.01.34.40.03.02.10.2018	2,00	041041.345.01.34.40.03.02.10.2018	2,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	041052.345.01.13.40.03.03.16.2018	1,00	041052.345.01.13.40.03.03.16.2018	1,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	041056.345.01.34.40.03.04.16.2021	1,00	041056.345.01.34.40.03.04.16.2021	1,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	041062.345.01.13.40.03.03.16.2018	2,00	041062.345.01.13.40.03.03.16.2018	2,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	041100.345.01.14.40.03.02.16.2018	1,00	041100.345.01.14.40.03.02.16.2018	1,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	041102.345.01.13.37.03.04.16.2020	1,00	041102.345.01.13.37.03.04.16.2020	1,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	041121.345.01.19.37.03.02.12.2020	1,00	041121.345.01.19.37.03.02.12.2020	1,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	041150.345.01.13.37.03.02.12.2020	1,00	041150.345.01.13.37.03.02.12.2020	2,00	BDGD menor que AIS	50.00%
345	EQ_SEC	071001.345.01.13.37.03.02.12.2017	1,00	071001.345.01.13.37.03.02.12.2017	1,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	071001.345.01.34.37.03.02.12.2020	9,00	071001.345.01.34.37.03.02.12.2020	9,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	071001.345.01.13.37.03.02.12.2020	75,00	071001.345.01.13.37.03.02.12.2020	75,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	071001.345.01.34.37.03.02.12.2021	1,00	071001.345.01.34.37.03.02.12.2021	1,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	071001.345.01.34.40.03.02.10.2018	15,00	071001.345.01.34.40.03.02.10.2018	15,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	071001.345.01.13.37.03.02.12.2018	35,00	071001.345.01.13.37.03.02.12.2018	35,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	071001.345.01.13.37.03.02.12.2021	27,00	071001.345.01.13.37.03.02.12.2021	27,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	071001.345.01.34.40.03.02.10.2019	9,00	071001.345.01.34.40.03.02.10.2019	9,00	Conciliado	100.00%
345	EQ_SEC	071001.345.01.13.37.03.02.12.2019	25,00	071001.345.01.13.37.03.02.12.2019	25,00	Conciliado	100.00%

	Linhas	Qtd
Conciliado	17	207
BDGD menor que AIS	3	6
Total	20	213

%Aderência 85% 97%

Para o cálculo da aderência deve ser considerada a relevância do VOC dos ativos ou quantidade conciliada, não a quantidade de linhas.



Experiência EQTL PA e Similaridades com processo EQTL GO

01

SDI1 | BDGD |
Laudo

Protocolo dos 38 arquivos previstos na SDI 1 | BDGD do UCRTTP e Atual | Laudo de Avaliação.



02

SDI II e
Extra-SDI

Entrega dos 14 itens presentes na SDI 2 | Entrega de 72 informações diversas que foram atendidas em 262 Arquivos e mais 292 pastas de obras contendo projeto, notas fiscais, medições e As Built. Sendo integralmente validados pela Aneel com o apoio da empresa parceira.



03

Manifestações
e Ajustes

Os testes da Aneel realizados em Python apresentaram em sua primeira rodada mais de 300k erros que, nas 6 rodadas de arquivos foram integralmente ajustados / justificados.



04

Homologação
da Base

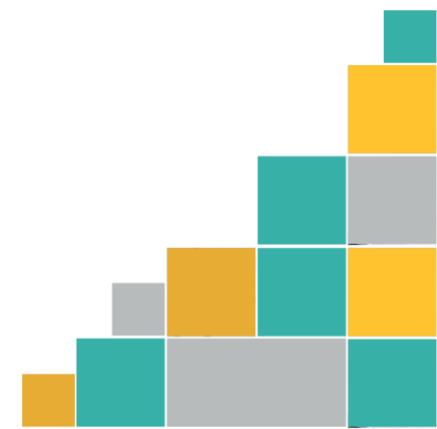
Durante o processo de fiscalização foram demandados ajustes no laudo de avaliação que resultaram no valor Homologado pela Aneel. Esta Homologação demonstra transparência e robustez nos processos da EQTL PA e no Grupo Equatorial, permitindo à Aneel a auditoria e validação total das informações demandadas.



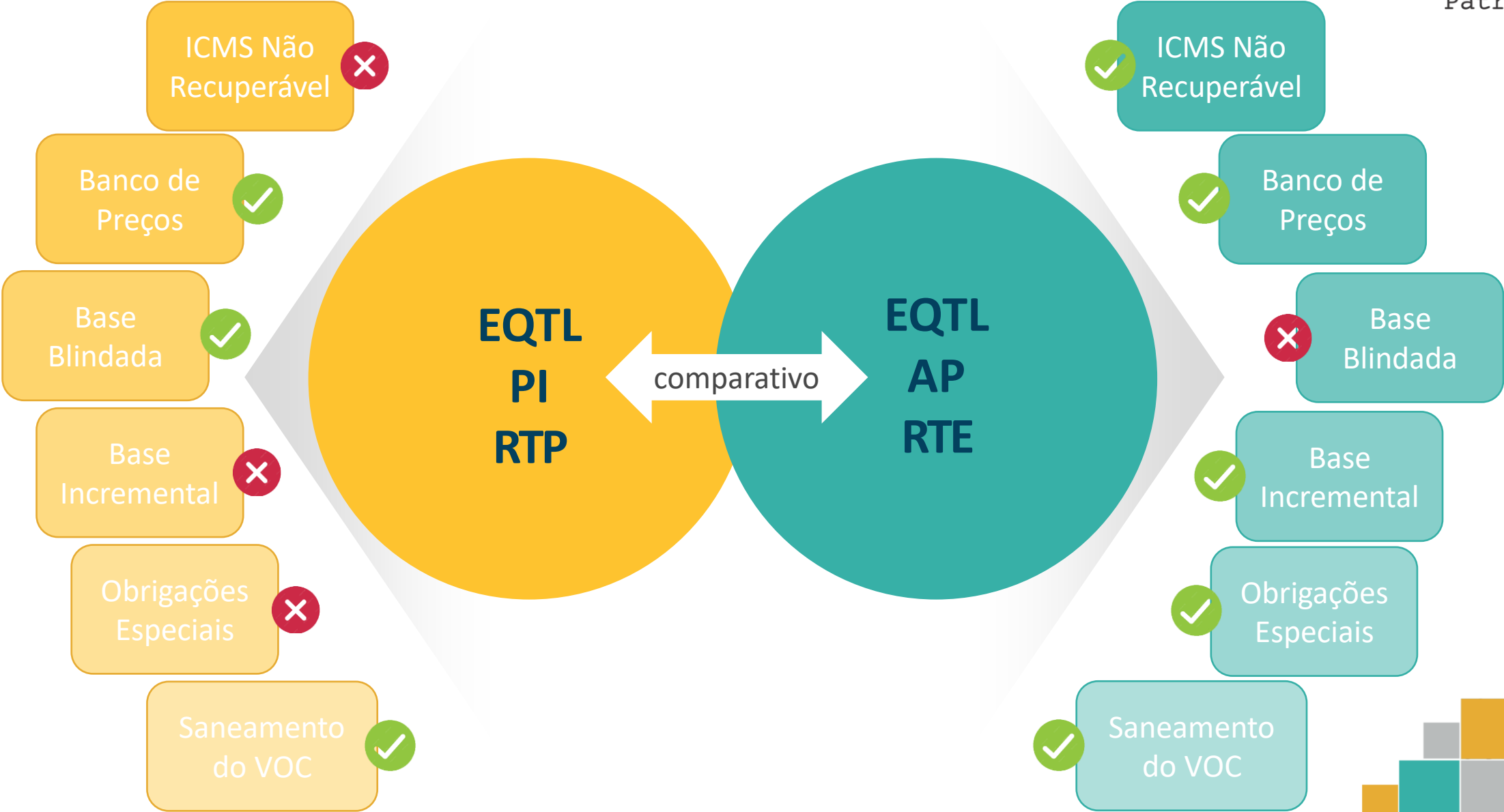
05

Percepções
do Processo

Apesar do elevado volume de informações demandadas, atrelado à dedicação de diversos colaboradores para correto atendimento, o Grupo Equatorial entende que os algoritmos da Aneel representam uma grande evolução para o processo de Fiscalização e para todo o Setor Elétrico.



Comparativos Processos EQTL PI e EQTL AP



Próximos Passos

1 Setor

Um setor elétrico forte é benéfico para todos. (Abradee / Abraconee / Parceiros Aneel / Avaliadoras / Consultorias / Aneel / Concessionárias, TCU).

2 Regulatório

Faz-se necessário revisão regulatória e forma de Composição de custos de Ativos. Destacam-se procedimentos de unitização: Custos Adicionais.

3 Concessionárias

O avanço da Aneel nos processos de fiscalização forçam as concessionárias e o setor à se adequar às novas demandas. São necessárias melhorias sistêmicas, adaptar ERPs e processos no melhor atendimento às solicitações. Ultrapassando os limites das áreas de Ativos.

