



ATA DA 419ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS

Aos 27 (vinte e sete) dias do mês de janeiro de 2021, às 09h00min, ocorreu a reunião do Conselho Fiscal da Eletros, por meio do link de videoconferência da plataforma ZOOM, devido à pandemia do COVID 19, que se realizaria na sede da Fundação Eletrobrás de Seguridade Social - ELETROS, situada na Rua Uruguaiana, nº 174 - 5º, 6º e 7º andares, inscrita no CNPJ sob o nº 34.268.789/0001-88, Centro, nesta cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, com a participação dos Conselheiros Fiscais Efetivos, Ailton Andrade, Presidente, João Vicente Amato Torres, Alessandra Lemos de Souza, Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro e dos Conselheiros Suplentes Dan Abensur Gandelman e William Manoel Souza. Tendo sido verificado e superado o *quórum* mínimo previsto no art. 45, § 2º do Estatuto da Eletros, a reunião do Conselho Fiscal da Eletros – CFE teve início para tratar dos seguintes assuntos constantes da Convocação (Carta PR/AOE-003/21, de 18/01/2021): **1) RECEPÇÃO AOS NOVOS CONSELHEIROS DO CFE** - O Presidente do CFE Ailton, os atuais Conselheiros Dan Gandelman, João Vicente Amato Torres, Alessandra Lemos de Souza e William Manoel Souza (Suplente) deram boas vindas à nova Conselheira Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro, que agradeceu pela oportunidade e informou que, por motivo de força maior, o seu Suplente Roberto Lopes de Mello não pôde participar da reunião. **2) INFORMES GERAIS AOE** – A Especialista Malba fez um breve relato sobre o Processo de Migração do Plano BD Eletrobrás e CD Eletrobrás para o CD Eletrobras I, como a solicitação da prorrogação do prazo para cumprimento das exigências relativo ao Parecer da PREVIC, feita em 19/01/2021. A Conselheira Elizabeth, considerando que o plano BD complementa o Benefício da Previdência Social, perguntou se na alteração do regulamento do BD, em curso, estão sendo contempladas as reformas da Previdência Social que ocorreram após a última alteração do regulamento do BD, a Especialista Malba informou que os detalhes sobre a migração serão informados pela Diretoria em seu relato nesta reunião, assim como o tema relativo à cisão do Eletros-Saúde e sugeriu que tal pergunta fosse feita na presença da Diretoria. **3) APROVAÇÃO DA ATA DA 418ª REUNIÃO** – A ata da 418ª reunião do CFE, realizada em 17/12/2020, foi enviada por *e-mail* aos Conselheiros presentes àquela reunião, para revisão e aprovação. **4) DEFINIÇÃO DO CALENDÁRIO DE REUNIÕES E CRONOGRAMA DE TRABALHO DO CFE 2021** – O Presidente do CFE deu um panorama geral para os novos Conselheiros do funcionamento do Conselho Fiscal, informando que as contribuições dos Conselheiros suplentes são bem vindas. O Conselho Fiscal decidiu que, uma vez analisado e conciliado com o programa de trabalho da DEE do 1º trimestre, alinhado ao plano de trabalho do CDE, os Conselheiros estipularão o Calendário das reuniões e cronograma de trabalho do CFE para 2021 que será apresentado na próxima reunião do Conselho. Mediante os apontamentos e apreciação do tema, os conselheiros estipularam que, a princípio, que as reuniões do CFE serão realizadas na última semana de cada mês, preferencialmente, às quartas-feiras, ficando a reunião de fevereiro agendada para o dia 24/02/2021, com início às 09h00min. **5) APRESENTAÇÃO DE PROPOSTA DE INDICADOR DE PONTUALIDADE, ELABORADA PELO CFE** – O Presidente do CFE fez a apresentação da proposta de Indicador de Pontualidade aos novos Conselheiros solicitando contribuições e avaliação até a próxima reunião. Os Conselheiros apreciaram e contribuirão por e-mail. **6) PRINCIPAIS DESTAQUES DA DIRETORIA** – Estiveram presentes como convidados o Presidente da Eletros Pedro Paulo da Cunha, o Diretor Financeiro Max Leandro Ferreira Tavares e o Diretor de Benefícios Previdenciários Carlos Eduardo Brasil Pereira, para informações sobre os

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros.



seguintes assuntos: **6.1) Considerações sobre impactos da pandemia da COVID-19** – O Diretor de Benefícios Previdenciários Carlos Eduardo Brasil fez apresentação, prestou as informações atualizadas e complementares sobre o tema. Informou também que, considerando que se mantém o cenário de aumento de casos de contaminação e de óbitos na cidade do Rio de Janeiro em razão da COVID-19, decidiu prorrogar a suspensão do trabalho presencial dos seus colaboradores e da mesma forma o atendimento presencial para participantes nos meses de fevereiro e março/2021, podendo, a seu critério, antecipar o encerramento do trabalho remoto, exceto para as atividades de assistência à saúde, como é o caso das atividades do Eletros-Saúde, com funcionamento híbrido em rodízio. **6.2) Informes sobre divulgação na mídia** (<https://www.investidorinstitucional.com.br/sessoes/investidores/fundosdepensa/35401-eletobras-busca-consultoria-em-previdencia-fechada.html>) **sobre licitação de contratação, por parte da patrocinadora Eletrobras, de consultoria para avaliar racionalização de gastos com as EFPC's do grupo Eletrobras** – O Presidente Pedro Paulo da Cunha informou que a Eletros não foi informada oficialmente sobre o tema, sendo o assunto de responsabilidade da Patrocinadora Eletrobras **6.3) Apresentação da Rentabilidade do Planos e Acompanhamento do PGA** – O Diretor Financeiro da Eletros fez a apresentação sobre a Rentabilidade dos Planos, Investimentos e PGA referente à dezembro/2020. Os Conselheiros Fiscais elogiaram os resultados obtidos. **6.4) Informes sobre as solicitações/sugestões do CFE, apresentadas na 418º, a respeito de melhorias no processo relativo à verificação de conflitos de interesse** – O Conselho Fiscal retirou o assunto de pauta. **6.5) Acompanhamento do Reporte sobre os Planos de Ação das Auditorias das Patrocinadoras** – A DEE fez a apresentação e prestou as informações atualizadas para 25/01/2021, e complementares sobre o tema, com as datas previstas para implementação. Sobre a área de Auditoria Interna, os Conselheiros foram informados que a DEE formulou proposta ao Conselho Deliberativo de alteração da estrutura organizacional, e que dentre as alterações propostas, após estudos, está a criação de uma área de Auditoria Interna e Controles Internos subordinada ao CDE. A proposta foi submetida para apreciação e aprovação do Conselho Deliberativo na reunião que se realizará no dia 29/01/2021. A Conselheira Fiscal Elizabeth Ribeiro perguntou sobre como estava sendo tratada a descrição das atividades dessa área visando garantir adequada segregação de funções, uma vez que o mercado trata a área de Controles Internos como suporte à definição dos Controles cabendo à área de Auditoria verificar a adequação e aderência dos controles implementados, de forma independente. O Presidente respondeu que a área não irá atuar no suporte à definição de Controles e sim que os controles internos serão auditados por essa área e que, portanto, será revista tal nomenclatura e definida a segregação de funções no descritivo de atribuições formais de cada área. Se a nova estrutura for aprovada, a DEE fará a Apresentação ao CFE. Informou, ainda, que as atividades de *Compliance* ficarão em outra área que comportará também o apoio à Diretoria e ao Conselho Fiscal. Esclareceu, também, que a Gestão de Riscos da entidade ficará em uma área específica. Quanto à recomendação atinente ao Relatório de Manifestação do Conselho Fiscal, a Auditoria das Patrocinadoras solicitou que o Conselho Fiscal elabore um Cronograma, o que será apreciado pelo Conselho Fiscal em momento oportuno, considerando, inclusive, a previsão das datas da recepção / disponibilização dos documentos basilares. **6.6) Acompanhamento das recomendações do CFE (planilha de recomendações)** – A DEE fez a apresentação e prestou as informações atualizadas sobre o tema com as datas previstas para implementação de cada item, destacando as já concluídas. Reportando-se ao item 6, quanto à recomendação sobre o Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros.





Fundo de Risco, dada como concluída pela Diretoria, o Conselheiro Dan informou que no seu entendimento a mesma não foi concluída. A pedido do Conselho, a DEE fará nova apresentação sobre o Fundo de Risco em uma próxima reunião. Adicionalmente, no tema que se referia à apresentação do acompanhamento da ação do BD, a Conselheira Elizabeth deseja obter mais informações de como está sendo tratado, na Avaliação Atuarial, o valor do déficit que não está sendo pago em função das ações impetradas por participantes, solicitando que para a próxima reunião do CFE a empresa responsável (Towers) faça uma apresentação geral, incluindo tal questão. O Conselho Fiscal recomendou que a mudança do *status* para concluída, com relação a qualquer demanda do Colegiado, seja precedida de alinhamento prévio com o Conselho Fiscal, bem como solicitou que sejam apresentadas as evidências quando da conclusão de uma demanda. A Diretoria se colocou à disposição. **6.7) Informes sobre o processo de migração – Plano BD** – A DEE fez a apresentação e prestou as informações complementares e atualizadas sobre o tema. O Diretor de Benefícios Previdenciários informou que ocorreu a aprovação pela Coordenação de Governança das Empresas Estatais – SEST e informado à patrocinadora CEPEL, na sequência, sobre a referida aprovação e próximos passos, para remessa à PREVIC ainda em fevereiro/2021. Os Conselheiros foram informados que o 6º andar do Edifício Metropolitan, ocupado pela Eletros, está sendo reestruturado com todas as medidas e protocolos de segurança referentes ao Covid-19 para receber seus empregados e participantes da Fundação para o processo de migração, o qual terá apoio de atuário externo com atendimento virtual, advogado e equipe especializada para o atendimento. **6.8) Temas livres** – Fiscalização PREVIC – a partir de fevereiro/2021; Proposta de Estrutura Organizacional (encaminhada ao CDE aguardando a deliberação); Revisão do Estatuto com base na atualização da legislação e na modernização do segmento (também encaminhada ao CDE a apresentação e o quadro de proposta de ajustes); *Workshop* sobre o Planejamento Estratégico, a ser realizado no dia 25/02/2021 com a participação dos Conselheiros Deliberativos, Fiscais e Diretoria. A Conselheira Elizabeth trouxe a necessidade/expectativa dos Assistidos, no sentido de que a Diretoria de Benefícios realize apresentações periódicas para demonstrar o desempenho atuarial dos Planos, em especial do BD. **7) BALANCETES DE OUTUBRO E NOVEMBRO/2020 – ELETROS E ELETROS-SAÚDE** – Com a relatoria do Diretor Financeiro, esteve presente como convidado o Gerente da Gestão de Contabilidade que fez a apresentação e prestou as informações complementares. O CFE apreciou os balancetes de outubro e novembro/2020 da ELETROS e do Plano Eletros-Saúde. Os Conselheiros agradeceram e parabenizaram pela apresentação. **8) APRECIÇÃO DOS RELATÓRIOS DE ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO OUTUBRO E NOVEMBRO/2020 DA ELETROS INCLUINDO O PLANO ELETROS-SAÚDE** – Com a relatoria do Diretor Financeiro, esteve presente como convidado o Gerente da Gestão da Contabilidade que fez a apresentação e prestou as informações complementares. O CFE apreciou os relatórios de acompanhamento orçamentários de outubro e novembro/2020 da ELETROS e do Plano Eletros-Saúde. Os Conselheiros agradeceram e parabenizaram pela apresentação. **9) INFORMES SOBRE O PROCESSO DE SEGREGAÇÃO DA ELETROS SAÚDE** – Com a relatoria do Diretor de Benefícios Previdenciários, os Conselheiros tomaram conhecimento das informações atualizadas sobre o tema: A ELETROS recebeu, em 15/12/2020, Parecer da PREVIC com exigências relativas ao processo de Cisão do Eletros-Saúde (segregação do CNPJ da ELETROS), sendo informado que as providências estão em andamento desde então, para envio do processo em fevereiro/2021, à PREVIC. **10) ASSUNTOS GERAIS: -Acompanhamento das atas dos comitês e CDE** – Os Conselheiros apreciaram as atas do Conselho Deliberativo das 406ª a 419ª Reuniões e 421ª Reunião (julho Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros.



a dezembro/2020). A Conselheira Elizabeth ponderou ter percebido que na reunião de dezembro de 2020, a Towers considerou na avaliação atuarial uma composição familiar relativa aos ativos considerando a mulher como sendo 6 anos mais nova que o homem e, em dezembro de 2019, pela avaliação atuarial do período, essa premissa era de 9 anos mais nova. Nesse sentido, a Conselheira gostaria que a Towers, em sua apresentação citada anteriormente, também abordasse tal explicação. O Conselheiro Dan recomendou que fosse remetida a questão à Towers, mas que lembra que tal ponto fora abordado em reunião com a mesma empresa. O Conselheiro Vicente acrescentou que realmente tal alteração foi levada a efeito, tendo sido explicado pelos atuários que se tratava de uma alteração de composição hipotética, para uma composição mais aderente à realidade atual e que concordava que a Towers trouxesse este tema à luz, em especial pela nova e recente composição do Colegiado. Apreciou ainda a Ata da 918ª Reunião do Comitê Executivo de Investimentos – CEI, e as Atas das 720ª a 722ª Reuniões do Comitê de Gestão de Carteiras – CGC (a partir de 22/12/2020 a 22/01/2021). **-Análise das ações acompanhadas pelo CFE –(planilha de ações – auditorias)** – Os Conselheiros apreciaram as informações disponibilizadas no item 6 desta ata e solicitaram que a Planilha seja disponibilizada no material basilar. Devido à grande importância dos serviços de Auditoria Independente para a adequada governança da entidade e transparência para os participantes e patrocinadoras, assim como para o adequado desempenho deste Colegiado, o Conselho Fiscal, recomenda que seja mantida a prática de contratação uma empresa de auditoria independente qualificada como *Big 4* no conceito do seu mercado de atuação. **Outros – tema livre** – Os Conselheiros solicitaram as seguintes Apresentações: - Acompanhamento das Ações Judiciais relacionadas ao Plano BD e dos principais demais processos judiciais (a ser incluído no Plano de Trabalho – bimestralmente; Processo de Adequação à Lei Geral de Proteção de Dados – LGPD (a ser incluído no Plano de Trabalho a cada 6 meses); Rentabilidades dos Planos administrados pela ELETROS e *benchmark*, conforme nivelado com o Diretor Financeiro na Apresentação do item 6. Todas matérias com ajustes de datas a serem apreciados pelo Conselho Fiscal e pautadas antecipadamente. Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho Fiscal deu por encerrada a reunião e solicitou a nós, Malba Patricia Herbene da Cunha Palhano Teixeira e Rosâne de Lima Mello, que a secretariamos, que lavrássemos a presente Ata, a qual lida e aprovada, é assinada pelos Conselheiros Fiscais.

Ailton Andrade

Presidente do Conselho Fiscal

Alessandra Lemos de Souza

Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro

João Vicente Amato Torres

Malba Patrícia Herbene da Cunha Palhano Teixeira

Secretária-Geral (Especialista)

Assessoria aos Órgãos Estatutários - AOE

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros.



Rosâne de Lima Mello
Secretária da Reunião
Assessoria aos Órgãos Estatutários

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros.

CFE/mphcpt

