

ATA DA 421ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS

Aos 24 (vinte e quatro) dias do mês de março de 2021, às 09h00min, com continuidade às 18h00min do dia 25 (vinte e cinco) do mês e março de 2021 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 PRJ 029/21, de 19/03/2021): **1) INFORMES SOBRE ASSESSORAMENTO AO CFE** - Esteve presente a Gerente do Jurídico e de Governança - PRJ, Daniela Mattozo Brandão que fez uma apresentação sobre a nova estrutura de assessoramento ao CFE, a qual está devidamente disponibilizada aos Conselheiros na Plataforma Atlas. **2) APRECIÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2020 COM A PRESENÇA DA KPMG – PREVIDENCIAL - ELETROS PARA EMISSÃO DE PARECER** - Estiveram presentes os auditores da KPMG José Carlos da Costa, sócio responsável, e Luiz Felipe Dias que realizaram a apresentação dos trabalhos de auditoria sobre as Demonstrações Contábeis do Exercício findo em 31 dezembro de 2020, quanto aos aspectos Previdenciais e apreciada a Resolução DEE-039/2021, de 19.03.2021, que as encaminha para aprovação. **3) APRECIÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2020 COM A PRESENÇA DA KPMG – ASSISTENCIAL – ELETROS-SAÚDE PARA EMISSÃO DE PARECER** – Os auditores da KPMG José Carlos da Costa, sócio responsável, e Luiz Felipe Dias realizaram a apresentação dos trabalhos de auditoria sobre as Demonstrações Contábeis do Exercício findo em 31 de dezembro de 2020, quanto aos aspectos Assistenciais, e apreciada a Resolução DEE-039/2021, de 19.03.2021, que as encaminha para aprovação. Após realizadas as Apresentações elencadas nos itens 2 e 3 desta reunião, constatou-se que os auditores da KPMG ainda não haviam concluído seu trabalho, logo não emitido sua opinião formal pelo Parecer de Auditoria, o que demandou a continuidade desta reunião, na data de 25.03.2021, de forma a permitir a conclusão da análise necessária à emissão dos respectivos Pareceres por parte do Conselho Fiscal. Após a conclusão da reunião 421ª do CFE, realizada no dia 25.03.2021, o colegiado do CFE aprovou, de forma unânime as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício de 2020, da Fundação Eletros e dos Eletros-Saúde, tendo sido verificada as condições para exarar os Pareceres correspondentes, restando pendentes as assinaturas, o que deverá ocorrer mediante o recebimento do Relatório de Auditoria da KPMG, sobre as Demonstrações Contábeis do exercício de 2020, devidamente assinado pela auditoria independente, conforme preceitua o inciso II do Art. 46 do Estatuto da Eletros: "**Art. 46** *Compete ao Conselho Fiscal:...II - examinar e emitir parecer sobre as atividades econômico-financeiras, tomando por base o relatório de atividades e as demonstrações financeiras anuais;*". Os Pareceres ficarão anexos a esta Ata. **4) APRECIÇÃO DOS PARECERES ATUARIAIS DOS PLANOS DE**



**BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DA ELETROS COM A PRESENÇA DOS ATUÁRIOS RESPONSÁVEIS, INCLUINDO A CONSULTORIA WILLIS TOWERS WATSON (PLANO BD ELETROBRÁS)**

- Estiveram presentes o Gerente da área Atuarial da Eletros Bruno Sardinha Lopes, os Consultores da Willis Towers Watson Valéria Monteiro e Thiago Castelo, os quais apresentaram os principais pontos destacados nos pareceres atuariais dos Planos de Benefícios Previdenciários administrados pela Eletros. Concluídas as apresentações das Consultorias a Conselheira Elizabeth Ribeiro se manifestou sobre os seguintes pontos: (i) destacou que *"a reforma da Previdência Social de 2019 (EC103/2019) trouxe várias alterações nas regras da Previdência Social, impactando os planos administrados pela Eletros que tem relação com o INSS"*; (ii) indagou sobre a avaliação/análise feita pela administração da Eletros sobre os impactos para adequação à reforma previdenciária e quais foram as ações para implementação nos sistemas e processos, visando garantir adequado controle das concessões, pagamentos e manutenção dos benefícios. (iii) Indagou como os auditores da KPMG e os consultores da WTW como trataram essa questão nos trabalhos de auditoria e avaliação atuarial. (iv) Indagou, considerando que os riscos inerentes à questão cadastral são de fundamental importância, como a KPMG avaliou os controles para garantir a integridade, disponibilidade e confidencialidade dos dados cadastrais. (v) Indagou à consultoria WTW como foi avaliado o cadastro, no que tange a conter as informações necessárias à execução dos cálculos atuariais e realização de testes, bem como a qualidade dos dados. (vi) Solicitou a apresentação do Relatório de Controles Internos avaliados pela KPMG. (vii) Indagou como os auditores da KPMG, face às ações que discutem a cobrança de contribuições extraordinárias para equacionamento dos déficits do plano BD Eletrobrás, avaliaram e trataram o risco de solvência do BD, considerando as perspectivas prazo de recebimento e o próprio recebimento dos valores no cenário de privatização da Eletrobras.

5) APROVAÇÃO DA ATA DA 420ª REUNIÃO DO CFE – Diante da necessidade da revisão da ATA, em virtude de correções e ajustes necessários, foi deliberado que a ATA seria revista pelo colegiado e aprovada posteriormente, com a formalização da aprovação, por meio de envio da versão final a partir de e-mail emitido pelo presidente do CFE à área de secretariado.

6) DECISÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DE INDICADORES DE PONTUALIDADE – retirado de pauta

7) APROVAÇÃO DO CALENDÁRIO DE REUNIÕES E DO CRONOGRAMA DE ATIVIDADES DO CFE 2021 - O CFE aprovou o calendário ordinário de reuniões, definindo a última quarta-feira de cada mês para realização de suas reuniões regulares, ressalvado o mês de dezembro, a ser definido. As datas serão registradas em calendário próprio por meio da Plataforma Atlas. Quanto ao cronograma de atividades do CFE, a área de secretariado, informou que será apresentada uma proposta de Plano de Trabalho do CFE, levando em conta os prazos regimentais e decorrentes de obrigações legais, bem como contemplando demandas e assuntos de interesse do Colegiado, em parceria com as áreas técnicas da Eletros, para apreciação e deliberação do Colegiado.

8) INTERVALO PARA ALMOÇO – às 13:10h a reunião foi paralisada para almoço e retomada às 14:00h.

9) PRINCIPAIS DESTAQUES DA DIRETORIA

9.1) Considerações sobre impactos da pandemia da COVID-19 - Esteve presente o Diretor de Benefícios Previdenciários Carlos Eduardo Brasil Pereira, o qual apresentou as estratégias adotadas, em razão do cenário atual da pandemia na cidade do Rio de Janeiro, considerando o estabelecimento e antecipação de feriados, além de todas as ações já em curso, prestando esclarecimentos também sobre os impactos da pandemia sobre os planos de benefícios administrados pela Eletros.

9.2) Apresentação do acompanhamento dos contenciosos judiciais - Esteve presente a advogada Luana Melo Coutinho, que juntamente com a gerente jurídica Daniela Mattozo, apresentou relatório circunstanciado, com base em





Fevereiro de 2021, contendo informações gráficas sobre o acompanhamento das ações judiciais da Eletros, tanto no Pólo Ativo (Autora) quanto no Pólo Passivo (Ré), a divisão por escritório externo, os prognósticos de perda das ações judiciais contingenciadas pela Eletros, realizadas sempre da forma mais conservadora para a Fundação. O Conselheiro João Vicente Amato Torres solicitou que a mesma apresentação fosse complementada com as informações dos valores envolvidos e sua dispersão, considerando a totalidade da carteira de ações judiciais, ativa e passiva, considerando as avaliações de risco remota, possível e provável.

9.3) Informes sobre o processo de migração – plano BD – Foi relatado pelo Diretor de Benefícios Carlos Eduardo Brasil Pereira o *status* das medidas preparatórias que estão sendo tomadas pela Eletros para a realização da migração, aduzindo que o processo ainda encontra-se sob análise da PREVIC. **9.4) Apresentação sobre estudos do Fundo de Risco EPE/ONS** - O Gerente Atuarial Bruno Sardinha Lopes e o atuário Thierry Gregório, que compõe o corpo técnico da Eletros, apresentaram o resultado do estudo do Fundo de Risco EPE/ONS, conforme solicitado pelo Conselheiro Suplente Dan Abensur Gandelman. O estudo apresentado foi considerado satisfatório pelo CFE, que deu o assunto por encerrado.

9.5) Tema livre – não houve manifestação dos Conselheiros quanto a este item da Pauta.

10) BALANCETES DE JANEIRO/2020 – ELETROS E ELETROS-SAÚDE – foi realizada apresentação dos Balancetes de janeiro de 2020 pelo Gerente de Controladoria Ricardo Videira Pinheiro, acompanhado do Diretor Financeiro Max Leandro Ferreira Tavares. A apresentação encontra-se devidamente disponibilizada por meio a Plataforma Atlas. **11)**

ASSUNTOS GERAIS -Os assuntos previstos neste item foram retirados da pauta a pedido do Pres. do CFE tendo a corroboração do Colegiado. Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho Fiscal deu por encerrada a reunião e solicitou a mim, Rita de Cássia Análio Ribeiro que secretariei a reunião, que lavrasse a presente Ata, a qual lida e aprovada, é assinada pelos Conselheiros Fiscais presentes à reunião.

Ailton Andrade

Presidente do Conselho Fiscal

Alessandra Lemos de Souza

Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro

João Vicente Amato Torres

Rita de Cassia Análio Ribeiro

Analista

Gerência Jurídica e de Governança - PRJ

