

ATA DA 423ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS

Aos 28 (vinte e oito) dias do mês de abril de 2021, às 09h, 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 do Conselheiro Suplente Dan Abensur Gandelman. 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 082/21, de 26/04/2021):

1) Informes Administrativos da secretaria do CFE – A secretária da reunião registrou que não havia informes administrativos para reporte.

2) Avaliação e deliberação sobre a implementação de indicadores de pontualidade – Após debaterem sobre o assunto o CFE decidiu avaliar alguns pontos levantados nos debates e concluir o assunto em próxima reunião.

3) Definição do cronograma de acompanhamento das atas dos comitês – Ficou definido que o cronograma de acompanhamento das atas dos comitês será contemplado no plano de trabalho do CFE, além disso, o CFE solicitou à secretária da reunião que providencie junto à Diretoria Executiva da Eletros – DEE a disponibilização das Atas de reuniões dos Comitês ocorridas de Janeiro de 2021 até a presente data, bem como os Regimentos de cada um dos Comitês.

4) Principais Destaques da Diretoria – Estiveram presentes o Presidente e os Diretores Financeiro e de Benefícios Previdenciários, os quais apresentaram os principais destaques do mês, conforme a seguir:

4.1) Considerações sobre impactos da pandemia da COVID-19 – Eletros e Eletros Saúde - Os Diretores da Eletros registraram que segundo balanço do consórcio de veículos de imprensa o Brasil contabilizou 13.601.566 casos e 358.718 óbitos por Covid-19 desde o início da pandemia, e que o número de contaminações é crescente (Fonte: G1Online 13/04/2021). Este crescente número de infectados e até mesmo de óbitos vem ocorrendo também entre os usuários do Eletros Saúde, no último período avaliado (março/abril). Adicionalmente informaram sobre o aumento das despesas com internações. Adicionalmente destacaram que a Eletros vem concentrando esforços prestando toda a assistência e cuidado possíveis aos usuários do Eletros Saúde, neste período de grandes dificuldades.

4.2) Informe sobre o processo de migração – plano BD – O Presidente da Eletros falou sobre o andamento do projeto e concluiu dizendo que existe uma expectativa quanto a autorização da PREVIC para o início da implantação do projeto, pois se a PREVIC responder positivamente até meados do mês de maio o início oficial da migração deverá ocorrer na segunda quinzena de junho, todavia, se o prazo ultrapassar este limite o processo somente poderá ter início em julho, em obediência a regra de ter o balanço do mês que antecede o início da migração fechado.

CFE/RCA

Observação: O documento original assinado está arquivado na Eletros.



4.3) Acompanhamento dos Planos de Ação das Auditorias das Patrocinadoras – Encontram-se com ações em curso 2 apontamentos realizados pelas auditorias, relativos aos temas (a) contratação de empresa de auditoria das Demonstrações Contábeis e (b) aperfeiçoamento dos controles internos das matrizes de riscos operacionais dos processos de investimentos. Os demais planos para atendimento aos outros apontamentos foram concluídos com êxito. O Presidente da Eletros informou que em 15 de abril, a DEE aprovou e submeteu para deliberação do Conselho Deliberativo da Eletros a contratação da KPMG para a auditoria das demonstrações contábeis para o exercício de 2021.

4.4) Tema livre de interesse da Diretoria – i) Prorrogação do *home office* nos meses de abril e maio de 2021 – O Presidente da Eletros, informou ao CFE que considerando a manutenção do cenário de aumento de casos de contaminação e de óbitos na cidade do Rio de Janeiro em razão da Covid-19 a DEE decidiu pela prorrogação do *home office* nos meses de abril e maio de 2021, e da mesma forma o atendimento presencial para participantes nos meses de abril e maio/2021, exceto para as atividades de prestação de serviço essencial, como é o caso das atividades do Eletros-Saúde, podendo, a qualquer momento, decidir por antecipar o encerramento do trabalho remoto ou por nova prorrogação. O Conselheiro Dan registrou a importância da manutenção do cuidado que a Eletros vem mantendo com seus empregados desde o início da pandemia, e sugeriu a intensificação destes, com os empregados que atuam frente ao Eletros Saúde e que por sua característica de serviço essencial não foi possível a adoção do *home office* total. **ii) Aprovação do Planejamento Estratégico pelo Conselho Deliberativo da Eletros - CDE** –

O Presidente da Eletros informou que o CDE aprovou o Planejamento Estratégico e que a DEE está em fase de estruturação operacional interna para execução das atividades definidas no Planejamento. O Presidente informou ainda que disponibilizará o documento final aprovado para conhecimento do CFE e questionado sobre a operacionalização das ações informou que ainda resta definir a área da Eletros que será responsável por acompanhar a implantação das ações para alcance dos objetivos estratégicos e, tão logo definido informará ao Colegiado.

5) Apreciação dos Balancetes de fevereiro/2021 – Eletros e Eletros-Saúde - Esteve presente o Gerente da DFC, Ricardo Pinheiros o qual prestou as informações necessárias relativamente às informações contábeis de fevereiro de 2021.

6) Apreciação dos Relatórios de Acompanhamento Orçamentário janeiro/2021 e fevereiro/2021 da Eletros e do Eletros-Saúde – Ainda presente o Gerente da DFC, Ricardo Pinheiros o qual prestou as informações necessárias relativamente às informações das despesas orçamentárias de janeiro e fevereiro de 2021.

7) Controles Internos – programa de trabalho, escopo e abrangência – O Presidente da Eletros, considerando as alterações ocorridas recentemente na estrutura organizacional da Eletros, que impactam diretamente na reestruturação da área responsável pela Gestão de Riscos e Controles, solicitou ao CFE a retirada do assunto de pauta e solicitou que a apresentação sobre o tema seja pautada para a próxima reunião do CFE, o que foi aceito pelo Colegiado.

8) Plano de Trabalho do Conselho Fiscal – O conselheiro Vicente Torres registrou a importância de alinhar os indicadores de pontualidade com o Plano de Trabalho do CFE e o envio no dia 27.04 de um modelo de Plano de Trabalho para avaliação do Colegiado. Após debaterem sobre as propostas encaminhadas pelo Conselheiro Vicente Torres e pela PRJ, o CFE à unanimidade dos presentes decidiu

ajustar os modelos em um documento final, observando os prazos regimentais para conclusão do assunto em próxima reunião.

9) Assuntos Gerais.

9.1. Publicação das Atas e ou extratos das Reuniões do CFE – Em atendimento à Resolução CNPC Nº 32 DE 04/12/2019, a qual dispõe sobre os procedimentos a serem observados pelas entidades fechadas de previdência complementar na divulgação de informações aos participantes e assistidos dos planos de benefícios de caráter previdenciário que administram, primando pelo princípio da transparência, o CFE decidiu que, como regra, adotará a prática de publicar no site da Eletros as Atas de reunião deste Colegiado na íntegra. Os extratos serão elaborados e publicados somente quando houver, alguma questão avaliada como sendo de natureza estratégica ou sigilosa observado o disposto no art. 12 da referida Resolução. Neste sentido o CFE solicita que as Atas sejam encaminhadas à área de Compliance da Eletros, após assinadas e antes da publicação, para que seja proferida opinião sobre a conformidade da publicação do documento na íntegra em conformidade com a Resolução CNPC Nº 32 DE 04/12/2019, ou a orientação para elaboração de extrato da ata, contemplando a justificativa respectiva.

9.2. Redução de receitas e despesas administrativas em relação à *duration* do PGA - O Presidente do CFE, Ailton Andrade, indagou sobre a redução de receitas e despesas administrativas e se esta redução está dentro do esperado, sobre a perspectiva de *duration* do PGA. O Diretor Financeiro da Eletros, Max Tavares, informou que sim, que está dentro do esperado e que disponibilizará um estudo que aborda as premissas para adoção de taxa de administração dos Planos a 0,4%, a qual esclarece tecnicamente a indagação do Conselheiro.

9.3. Relativamente ao registro constante no RAI, no que tange aos objetivos da qualidade que foram objetos de certificação com base na ISO9001/2015, a Conselheira Elizabeth Ribeiro, solicitou que fosse apresentado os objetivos de qualidade avaliados e conseqüentemente os controles avaliados para alcance desses objetivos. Solicitou ainda que fosse disponibilizado os documentos onde constem a formalização destes objetivos no contrato de trabalho com a consultoria de certificação, escopo do trabalho, e o Relatório final do trabalho de certificação, e sugeriu que tais objetivos fossem discriminados no texto do RAI.

9.4. Sobre a adequação das regras oriundas das alterações ocorridas nas regras da previdência social após 2008, em especial em 2015 e mais recentemente em 2019, a Conselheira Elizabeth Ribeiro indagou sobre a avaliação/análise feita pela administração da Eletros quanto os impactos para adequação à reforma previdenciária e quais foram as ações para atualização dos regulamentos dos Planos e implementação nos sistemas, processos, procedimentos e capacitação dos recursos humanos, visando garantir adequado controle das concessões, pagamentos e manutenção dos benefícios. O Presidente da Eletros informou que as adequações aos sistemas/processos/regras de negócios, não apenas relativas ao assunto, são atendidas e quando questionado sobre a documentação que evidencie essas adequações respondeu que não existe avaliação formal de impacto, mas afirmou que as atualizações das regras influenciam as operações da Eletros e com certeza foram executadas de acordo com os prazos e os preceitos estabelecidos.

9.5. A Conselheira Elizabeth Ribeiro solicitou ainda, a documentação referente ao trabalho realizado por consultoria independente, para adequação da entidade à LGPD (plano de trabalho e escopo); controles avaliados, análise de gap realizada; relatório final).

CFE/RCA

Observação: O documento original assinado está arquivado na Eletros.



9.6. Conclusão do assunto “vesting em relação à migração do plano BD” - O conselheiro Dan solicitou que seja verificado qual foi o tratamento dado pelo CDE relativo à recomendação feita pelo CFE em sua 414ª reunião (outubro/2020), relativamente à avaliação quanto à situação dos participantes que tiveram acesso ao *vesting* x processo de migração do Plano BD Eletrobras.

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 Cássia Análio Ribeiro

Analista

Gerência Jurídica e de Governança - PRJ