

## **EXTRATO DA ATA DA 428ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS**

Aos 23 (vinte e três) dias do mês de setembro de 2021, às 09h:00 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, Elizabeth Teixeira Miliente Ribeiro e Alessandra Lemos, 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 CFE 005/21, de 15/09/2021):

**1) Informes Administrativos da secretaria do CFE** – A secretária da reunião informou que a partir desta data estará disponível aos conselheiros a plataforma de treinamentos corporativos – “ELETROS TRANSFORMAR”, visando auxiliar no processo de educação continuada necessário à manutenção de certificações requeridas para o cargo de Conselheiro Fiscal. Informou que as orientações para acesso foram encaminhadas por e-mail para todos os membros do CFE.

**2) Renúncia do Conselheiro Suplente Roberto Lopes de Mello** – O Presidente do CFE informou sobre o pedido de renúncia pelo Conselheiro Fiscal Suplente, Roberto Lopes de Mello, conforme carta datada de 13 de setembro de 2021, endereçada ao Presidente do Conselho Deliberativo da Eletros – CDE.

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

**3.1) Considerações sobre impactos da pandemia da COVID-19.** Sobre o tema foram apresentadas as seguintes informações – A Eletros está se preparando para um retorno gradativo e escalonado ao trabalho presencial previsto para se iniciar em 04 de outubro do corrente, observados os protocolos de segurança exigidos para a preservação da saúde de todos, como por exemplo, campanhas de incentivo e conscientização sobre a importância da vacinação, uso de máscaras, liberação do trabalho presencial apenas para aqueles que já tiverem 14 dias decorridos da vacinação completa, entre outros.

**3.2) Informe sobre o processo de migração - Plano BD** – O Diretor de Benefícios Previdenciários apresentou o cronograma das principais etapas do processo, destacando o Lançamento do site exclusivo para a migração do Plano BD Eletrobras, que se deu em 20 de setembro de 2021.

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. \_\_\_\_\_  
CFE/rcar



O colegiado frisou ao Diretor de Benefícios a fundamental importância de que o processo de comunicação ocorra de forma abrangente e transparente possível, garantindo a todos os participantes a obtenção de informações completas e precisas, contendo todos os elementos que auxiliem na tomada de decisão de migração. O Diretor de Benefícios afirmou que o processo de comunicação visa oferecer todas as informações necessárias e por meio de diversos canais, de forma a prover maior gama de subsídios aos participantes, na tomada de decisão em relação ao processo de migração.

### **3.3) Informe sobre atualização de parâmetros de cálculo da reserva do participante do plano BD Eletrobras / Cepel**

...

**2.4) Informes sobre o processo de revisão do estatuto da Eletros** – Sobre o assunto o Presidente da Eletros informou que o trabalho do GT das patrocinadoras foi concluído; a Eletros consolidou as propostas para apresentação e decisão do CDE; e que o CDE deve deliberar sobre o tema na reunião ordinária de outubro de 2021.

**3.5) Informe sobre adesão de novos patrocinadores** – Sobre o tema, o Presidente da Eletros informou que: (a) em 19/07/2021 a Diretoria Executiva (PRO DEE-087/2021) aprovou modelos de Convênio de Adesão e Regulamento do Plano CD para o RPC dos servidores públicos dos Entes Federativos; (b) em 06/08/2021 foi publicado o Edital Nº 001/2021, do Município de Manaus para seleção de EFPC para administrar o plano de benefícios seus servidores; (c) em 23/08/2021, na 443ª Reunião, o Conselho Deliberativo, fundamentado pela PRO-CDE-101/2021 aprovou a participação da Eletros no processo seletivo do Município de Manaus; (d) em 31/08/2021 a Eletros encaminhou a proposta técnica para participação no processo seletivo do Município de Manaus; (e) em 10/09/2021 o Município de Manaus divulgou a relação de Entidades que apresentaram propostas (total de 12 Fundações); (f) em 30/09/2021 está prevista a divulgação do resultado preliminar do processo. Além disso, destacou que a Eletros vem recebendo outros convites para participar de processos seletivos de outras prefeituras, contudo, exceto Manaus, não houve atratividade para participar destes outros processos.

**3.6) Informe sobre a segregação da Eletros Saúde** – Sobre o tema foi reportado que há processos da segregação que encontram-se em curso e foram reportadas algumas as ações já efetivadas, conforme a seguir: a data oficial para o corte contábil ocorreu em 31/07/2021; a cisão, oficialmente aprovada pelo cartório, se deu em 12/08/21; em 23/08/21 os empregados da Eletros tiveram a transferência para a Caixa Assistencial – Eletros Saúde, em deliberação aprovada pelo CDE; por fim, em 01/09/2021 ocorreu a reunião de posse dos novos conselhos deliberativo e fiscal da Caixa Assistencial – Eletros Saúde.

**3.7) Informes sobre trabalhos da consultoria contratada pela patrocinadora Eletrobras, sobre avaliação das EFPCs da Holding** – O Presidente registrou que sobre o tema não havia nenhum comentário a ser feito por parte da Diretoria da

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. \_\_\_\_\_

CFE/rcar



Eletros, dado que não houve nenhuma interação da Patrocinadora com a Eletros no âmbito dos trabalhos da consultoria.

**3.8) tema livre** – O CFE, a partir das informações prestadas, tomou conhecimento da efetivação do processo de segregação do Eletros Saúde (ES) e a unanimidade dos presentes, solicitou, com a máxima urgência, a disponibilização da documentação aprovada pelo CDE, ANS e PREVIC, relativamente a aprovação da Cisão do ES, aí incluídos, todos os Atos formais que viabilizaram a Cisão do ES, tais como: Ata de Aprovação da Cisão pelo CDE, documentos basilares e demais documentos que viabilizaram a decisão (Pareceres Jurídicos, Pareceres Atuariais, Pareceres e decisões proferidas pela ANS e PREVIC, além das portarias de aprovação, posicionamento da PRC sobre as contas, e relatório dos auditores independentes). Solicitou também a disponibilização do Balanço de encerramento das atividades do Eletros Saúde no âmbito da Eletros e o demonstrativo da transferência de contas entre a Eletros e a Nova Caixa de Assistência. Por fim, relativamente ao acompanhamento da gestão de riscos da Eletros, solicitou a disponibilização das matrizes de riscos e controles atualizados, conforme Atas de reuniões anteriores.

**4) Apreciação da Revisão Limitada sobre as Demonstrações Contábeis – presença dos auditores independentes KPMG** – Além dos Diretores, estiveram presentes o gerente da Controladoria da Diretoria Financeira (DFC), Ricardo Pinheiro e os auditores da KPMG, (...) os quais apresentaram o escopo dos trabalhos relacionado à revisão limitada, relativa à data base de 30 de junho de 2021, bem como destacaram os principais assuntos dos resultados do trabalho até a presente data. Foi apresentado, também, o planejamento para a auditoria do exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021. Sobre a revisão limitada de junho de 2021, informaram que os resultados são satisfatórios e que não foi identificado nenhum problema a ser reportado.

...

**A pauta foi invertida para tratar dos itens: 6)Apreciação das informações contábeis e orçamentárias de julho/2021 – Eletros e Eletros-Saúde** - Estiveram presentes o Diretor Financeiro e o Gerente da DFC, Ricardo Pinheiro o qual prestou as informações necessárias relativamente às informações contábeis e orçamentárias de julho de 2021 e **8)Apreciação dos Relatórios de Acompanhamento Orçamentário de maio/2021 e do Eletros-Saúde** – Ainda presente o Gerente da DFC, Ricardo Pinheiros prestou as informações necessárias relativamente às informações das despesas orçamentárias da Eletros de junho e julho de 2021.

**7) Intervalo para almoço.**

**8) Vesting - migração do plano BD**

...

**5) Apresentação (Acompanhamento da solução das recomendações das auditorias das patrocinadoras, atividades em curso/resultados)** – Esteve

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. \_\_\_\_\_

CFE/rcar



presente o Auditor Interno, André Dias, o qual apresentou o acompanhamento das recomendações das auditorias das patrocinadoras – conforme Relatório 22/2019, das quais, apenas a recomendação sobre a necessidade de aperfeiçoamento dos controles internos na matriz de riscos operacionais dos processos de investimentos encontra-se em aberto. Desta sorte, 90% do escopo das recomendações de auditoria já tiveram suas ações de remediação concluídas, na visão da Administração da Entidade. Ao final, o Colegiado solicitou ao Auditor a disponibilização do escopo de trabalho da AUD, o qual foi prontamente disponibilizado na Plataforma Atlas.

## **6) Assuntos Gerais:**

**6.1. Acompanhamento das atas dos comitês e do conselho deliberativo** – O CFE solicitou que sejam disponibilizadas as Atas do CDE (436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443 e 444). Cabe salientar que após a solicitação formulada pelo colegiado, as atas foram disponibilizadas ao colegiado, no dia 29/09/2021, durante o processo de elaboração dessa ata e foi informado, pela secretaria do CFE, que as mesmas não haviam sido previamente apensadas ao material basilar por conta de problemas técnicos no aplicativo atlas. Relativamente as Atas dos comitês, o CFE tomou conhecimento da Ata da 925 reunião do CEI; das Atas 753, 754, 755, 756, 757 e 758 de reuniões do CGC, e das Atas 001, 002, 003, 004, 005, 006, 007, 008 e 009 do CSIP. Adicionalmente, reiterou à secretaria que realize uma reestruturação das pastas de trabalho na plataforma Atlas, com o objetivo de organizar o material, a ser analisado pelo CFE, por assunto.

### **- Tema livre -**

#### **a) Disponibilização da documentação basilar dos assuntos tratados pelo CDE**

- O Presidente do CFE reiterou a necessidade de ser tratada como rotina a disponibilização tempestiva, ao CFE, da documentação basilar das matérias tratadas pelo CDE, pela plataforma Atlas, assim como era verificado anteriormente quando era utilizado o sistema "GED" - Gerenciador Eletrônico de Documentos; e que este atendimento seja veloz e adotado como rotina (e não apenas pontualmente), sem prejuízo da responsabilidade da manutenção da confidencialidade requerida aos assuntos e documentos, com o que todos os presentes concordaram.

#### **b) Contratação de empresa de auditoria para as demonstrações contábeis dos exercícios futuros**

- Dado o apontamento pela auditoria da patrocinadora quanto a contratação de empresas de auditoria independente, o CFE recomenda que esta deve ser vista como um investimento e não apenas um custo, considerando a importância da qualidade dos trabalhos e sua relevância para os diversos usuários da informação, recomendando, ainda, que a condução para contratação seja precedida da avaliação de outros aspectos relevantes, não se limitando apenas o custo.

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 a secretariei, que lavrasse a presente Ata, a qual lida e aprovada, é assinada pelos Conselheiros Fiscais presentes à reunião.

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. \_\_\_\_\_

CFE/rcar



**Ailton Andrade**

Presidente do Conselho Fiscal

**Alessandra Lemos**

**Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro**

**João Vicente Amato Torres**

**Rita de Cassia Análio Ribeiro**

Analista

Gerência Jurídica e de Governança - PRJ

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. \_\_\_\_\_

CFE/rcar

