

EXTRATO DA ATA DA 429ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS

Aos 27 (vinte e sete) dias do mês de outubro de 2021, às 09h:00 com continuação no dia 09 (nove) de novembro, às 14h: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 Miliante 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 006/21, de 18/10/2021):

1) Informes Administrativos da secretaria do CFE – A secretária da reunião a pedido do Presidente do CFE, apresentou o status das Certificações dos gestores e dos membros do Conselho Fiscal da Eletros atualizado até 19/10/2021. O CFE recomendou que seja feito um comunicado aos interessados no sentido de alertá-los sobre as pontuações individuais, validade das certificações atuais e prazo para aqueles que ainda não se certificaram. A secretária da reunião destacou que este tipo de informação já é periodicamente realizado. Ainda sobre o tema, suscitou-se uma dúvida a ser esclarecida na próxima reunião, considerando ser uma obrigação do Conselho Fiscal, acompanhar a conformidade da EFPC em relação ao processo de certificação, habilitação e qualificação, conforme dispõe o Art. 8º da Resolução CNPC Nº 39, de 30 de março de 2021. Neste sentido, relativamente àqueles profissionais certificados, que não pontuarem o mínimo previsto por ano, o Conselho Fiscal solicitou que seja esclarecido pela área gestora da Eletros, que realiza o acompanhamento das certificações, quais as eventuais repercussões e providências necessitam ser adotadas em decorrência da verificação deste tipo de situação.

2) Principais Destaques da Diretoria – Estiveram presentes o Diretor de Benefícios Previdenciários e o Diretor Financeiro da Eletros.

2.1) Considerações sobre impactos da pandemia da COVID-19 – Eletros – Os Diretores presentes informaram que a Eletros está gradativamente retomando o trabalho presencial, de forma escalonada desde o dia 01 de novembro de 2021, respeitando os protocolos de saúde e de segurança recomendados pelas autoridades sanitárias. Considerando que o planejamento de retorno das atividades, híbrido ou não, é uma ação planejada, a conselheira Elizabeth sugeriu que a área de riscos participe do planejamento visando identificar os riscos decorrentes do modelo principalmente nas atividades das áreas de negócio e de TI, estabelecendo controles

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. _____



para mitigar os riscos identificados, recomendando, também, que sejam atualizados os processos e controles, de forma que a documentação do ambiente de controle esteja aderentes ao cenário de retorno aprovado pela diretoria executiva.

2.2) Informes sobre o processo de migração – plano BD

...

2.3) Informes sobre o processo de transição da segregação do Eletros Saúde

– Além dos Diretores da Eletros presentes à reunião, foram convidados o Diretor Presidente da Associação de Assistência à Saúde – Eletros Saúde, Sr. Rogério Braz e o Gerente da Controladoria da Eletros - DFC, Sr. Ricardo Pinheiro. Sobre a segregação do Eletros Saúde o Diretor de Benefícios Previdenciários, informou que a segregação foi aprovada em 12 de agosto (data de registro da Associação de Assistência à Saúde pelo Cartório de Registro Civil de Pessoas Jurídicas). Informou que a data de corte das atividades da Eletros Saúde, como integrante da Fundação Eletros se deu em 31 de julho de 2021. Informou que os profissionais associados à atividade foram transferidos formalmente em 1º (primeiro) de setembro de 2021, para a nova Entidade. Adicionalmente esclareceu que as atividades estão ocorrendo normalmente e que por tratar-se de um processo que envolve uma série de ações prévias e posteriores à ocorrência da cisão propriamente, os processos e contratos estão em fase de transição, o que foi corroborado pelo Diretor Presidente da Eletros Saúde, que acrescentou algumas informações, em especial quanto aos procedimentos que vem sendo adotados junto aos fornecedores e prestadores de serviço, como as avaliações/alterações contratuais e elaborações de aditivos. Acrescentou que todas as despesas de responsabilidade da Eletros Saúde, que eventualmente ainda estejam vinculadas à Eletros (por questões contratuais, o que é legalmente permitido) serão ressarcidas integralmente à Eletros. Relativamente a carteira de investimentos o Diretor Financeiro da Eletros informou que o único investimento ainda não transferido para a Caixa de Assistência é o ANS BRADESCO que depende de aprovação prévia pela ANS, destacando, contudo, que a solicitação de transferência já foi registrada junto ao Órgão Regulador. O Conselheiro João Vicente, registrou que está sentindo falta da apresentação ao CFE do conjunto da documentação que subsidiou a aprovação da Cisão pelos órgãos competentes, inclusive do balanço de encerramento e do balanço de abertura da nova Entidade. Adicionalmente indagou se o ato formal foi de Cisão, ao que foi respondido pelo Diretor Presidente da Eletros Saúde que com absoluta certeza foi uma cisão, e complementou dizendo das consultorias especializadas contratadas para dar suporte para a sua efetivação. Relativamente à parte contábil, o Gerente da DFC informou que a orientação dada pela consultoria contratada – Rodarte, foi de fazer um pró-rata de agosto de 2021 para “zeramento” dos saldos contábeis. Adicionalmente mencionou que a empresa de auditoria Grunitzky produziu um Laudo da Cisão datado de setembro de 2020 o qual trouxe um detalhamento sobre estas questões. O conselheiro Vicente solicitou que estes documentos que compõe o processo de cisão sejam disponibilizados de forma ordenada, considerando o transcurso de tempo, como forma de permitir uma melhor compreensão das ações havidas, bem como compor a documentação do CFE, com o que o Colegiado concordou. O Gerente da DFC complementou falando sobre as peculiaridades da legislação previdenciária sobre o rito de Cisão. O Diretor Presidente da Eletros Saúde

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. _____



reforçou as características que permeiam o ato de cisão de entidades previdenciárias, destacando o aspecto transitório e contínuo de ações até a conclusão do processo e ressaltou que o cronograma de ações, que já ocorreram, ou que ainda irão acontecer, referenciado no Protocolo de Cisão é o instrumento que norteia as etapas necessárias para a efetivação da Cisão e delimita as responsabilidades desde o registro de solicitação, alteração do Estatuto da Eletros, entre tantas outras, até o alinhamento final e emissão de relatórios pelas auditorias KPMG, por parte da Eletros e Grunitzky pela Eletros Saúde. O Conselheiro Vicente perguntou como se dará o ressarcimento das despesas posteriores a Cisão à Eletros e foi informado pelo Diretor Presidente da Eletros Saúde que está sendo elaborado um convênio operacional que irá formalizar todas as questões operacionais e de ressarcimento de valores pagos pela Eletros e já de responsabilidade da Associação. O Presidente do CFE solicitou ao Sr. Rogério Braz relacionar as ações previstas no Protocolo de Cisão e apresentar ao CFE, na próxima reunião do colegiado. O Conselheiro Vicente, solicitou a verificação do contrato de locação do 5º andar do Edifício Metropolitan Center, ocupado pela Eletros Saúde, em especial no que se refere à possibilidade de sublocação para a nova Entidade, no que foi acompanhado pelos demais Conselheiros. O Colegiado solicitou, ainda, análise jurídica sobre as questões legais (trabalhistas e estatutárias) que permeiam a cessão de empregados da Eletros a outras Entidades. Solicitou, também, esclarecimentos sobre a situação do empregado da Fundação nomeado para ocupar o cargo de Diretor Presidente na nova Entidade, diante do fato de que o seu Estatuto não permite remunerar dirigentes, notadamente sob em que condições se dará o ressarcimento dos custos com a sua remuneração à Entidade de origem.

2.4) Informes sobre o processo de revisão do estatuto da Eletros – Os diretores da Eletros informaram que o assunto será submetido à aprovação do CDE na reunião de novembro.

2.5) Informes sobre adesão de novos patrocinadores – Os diretores informaram ao CFE que a Eletros vem participando de alguns processos seletivos para escolha de EFPC pelos Entes da Federação, como por exemplo, prefeitura de Manaus e do município de São José dos Campos, entre outros, e que a percepção da DEE é de que o mercado está muito agressivo neste segmento. Os diretores enfatizaram que a Administração tem grande preocupação com a perenidade da Eletros, porém também tem uma grande responsabilidade com o Plano de Gestão Administrativa – PGA e está consciente das decisões que envolvem a estratégia de contratação pelos Entes da Federação.

2.6) Informe sobre atualização das apólices de Seguro de Vida nas patrocinadoras – recusa de participantes em assinar declaração de saúde/autorização de acesso a dados – O Diretor de Benefícios Previdenciários relatou sobre o andamento das ações junto às Patrocinadoras ONS e EPE.

...

2.7) Informes sobre trabalhos da consultoria contratada pela patrocinadora Eletrobras, sobre avaliação das EFPCs – Os Diretores da Eletros registraram não

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. _____



ter nenhuma informação relacionada ao assunto, dado não terem sido demandados no âmbito dos trabalhos de tal consultoria.

2.8) Informes sobre a individualização, por CNPJ, dos planos BD, CD e CV – Relativamente ao tema o Diretor Financeiro informou que com a publicação da RESOLUÇÃO CNPC Nº 46, de 1º de outubro de 2021, considerando o disposto no Art. 8º, “as entidades deverão, para fins de operacionalização do CNPJ, observar como termo final o dia 31 de dezembro de 2022.”, neste momento não existem ações em curso para a efetivação da segregação.

2.9) Informes sobre as taxas e premissas atuariais dos Planos BD, CD e CV – O Diretor de Benefícios Previdenciários informou que este ano as avaliações que envolvem a definição das taxas de juros e premissas atuariais estão atrasadas, ressaltando que o atraso se deu pelo fato do mercado financeiro estar muito instável, razão pela qual a consultoria Willis Towers Watson – WTW optou por aguardar a data mais próxima possível ao limite regulamentar para apresentar as proposições, com o que a Administração anuiu. Neste sentido solicitou ao CFE que se reserve uma data para realização de uma reunião específica para tratar do tema, com a participação da WTW, com o que o colegiado concordou e sinalizou que aguarda uma sugestão de agendamento por parte da DEE.

2.8) tema livre - Não foi abordado nenhum tema nesse tópico;

3) Apresentação do conjunto de contenciosos que envolvem a Eletros – Esteve presente a Advogada da Eletros, Luana Melo Coutinho que apresentou o tema, contemplando a solicitação do CFE anteriormente registrada de incluir um comparativo da evolução do período anteriormente apresentado para o atual. Em seguida informou que a partir do próximo mês não fará o acompanhamento dos processos que envolvem o Eletros Saúde, em razão da cisão ocorrida. Informou, também, após questionada, que a Eletros já peticionou aos diversos Juízos solicitando a substituição processual nos processos judiciais em curso que são de responsabilidade da Eletros Saúde, considerando a aprovação da cisão. O CFE solicitou à advogada informar ao Colegiado sobre o deferimento dos pedidos à medida que forem ocorrendo. Relativamente ao material apresentado a Conselheira Alessandra Lemos agradeceu o atendimento ao pedido de inclusão de comparativo e sugeriu que se passe a apresentar apenas a variação ocorrida em relação à última apresentação, e que o material para conhecimento do CFE pode ser disponibilizado da mesma forma, com o que o Colegiado concordou.

4) Apreciação dos Balancetes de agosto/2021 – Eletros – Estiveram presentes o Gerente da DFC e a Especialista Ignês Moreira, os quais apresentaram o balancete de agosto.

5) Intervalo para almoço;

6) Apreciação dos Relatórios de Acompanhamento Orçamentário agosto/2021 da Eletros – Ainda presentes o Gerente da DFC e a Especialista Ignês

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. _____



Moreira apresentaram o acompanhamento orçamentário até o mês de agosto de 2021. Relativamente ao indicador de solvência do BD apresentado pelo contábil, a Conselheira Elizabeth Ribeiro destacou que os indicadores de solvência do BD calculados pela área atuarial e pela área contábil divergem entre si, sendo possível observar que o critério da área de atuária considera o grau de maturidade do Plano. Dado que o indicador de solvência é uma métrica importante que permite a avaliação do desempenho do Plano foi solicitado que fosse apresentado, posteriormente, as métricas que balizam ambos os indicadores, para maior entendimento da questão. Cabe salientar que o Gerente da DFC informou que é sabido que há critérios distintos na apuração de ambos os indicadores e que traria as informações para que o colegiado tomasse conhecimento do detalhe de apuração, para cada indicador.

7) Manifestação CFE – (jan/jun 2021) – Por entenderem necessário a complementação da documentação disponibilizada para a elaboração da Manifestação, o CFE decidiu dar seguimento a discussão desse item como continuidade desta reunião no dia 09/11, às 14 horas para a adequada evolução do assunto. Adicionalmente decidiu por solicitar, ou reiterar solicitações anteriormente encaminhadas à DEE e ao CDE, conforme o caso, a fim de permitir avaliar a adequação da gestão de riscos por parte da administração da Eletros, notadamente se os riscos são adequadamente identificados, analisados, avaliados, tratados e monitorados. Neste sentido, solicitou a disponibilização (i) Matriz de Riscos e Controles, bem como os Planos de Ação para implantação dos controles associados; (ii) Atas das reuniões do comitê de riscos e anexos; (iii) Atas das reuniões da DEE e anexos; e (iv) Atas das reuniões do CDE e anexos desde janeiro/2021, período abrangido pela presente Manifestação do CFE. Nesse sentido destacou a Conselheira que é importante que o material da administração seja disponibilizado tempestivamente. A conselheira Elizabeth, formulou e-mail, no dia 27/10/2021, questionando a respeito de evidências sobre possíveis reuniões de Comitê de Riscos, caso tenha ocorrido, em especial, durante o período relativo a manifestação (janeiro a junho de 2021), bem como das reuniões realizadas com os gestores das áreas funcionais, DEE e CDE, para adequada gestão dos riscos e respectivo monitoramento. Em resposta ao e-mail formulado pela conselheira Elizabeth, relativamente a reuniões de comitê de risco, foi informado, no dia 05/11/21, pela Presidência da Eletros, que atualmente não há, na estrutura da Eletros, comitê de riscos. Adicionalmente, como sendo de responsabilidade do CFE verificar a adequada gestão para alcance dos objetivos estratégicos, foi solicitado: (i) plano de ação para alcance dos objetivos estratégicos contento entre outras informações, o percentual de realização das atividades; (ii) os riscos identificados para alcance dos objetivos estratégicos e as ações programadas/realizadas para minimizar os riscos. Com relação ao SGQ – Sistema de Gestão de Qualidade foi solicitado que os itens referenciados no Memo PRG 003/2021 como concluídos: (i) Ata RAC-008/2021 e anexos; e (ii) diagnóstico realizado e plano de ação para tratar os apontamentos do diagnóstico. Adicionalmente, com o objetivo de compreensão dos indicadores de desempenho que são utilizados para acompanhar a satisfação, resultado, controles e riscos, e eficiência operacional, foi solicitado as medidas e critérios adotados na geração de cada indicador. Com relação a verificação pelo CFE referente ao *Compliance*, no que tange à LGPD, foi reiterada a solicitação do plano de ação para

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. _____



implantação das ações referentes à LGPD, notadamente aquelas recomendadas pela consultoria PG Advogados.

Ainda em relação à Manifestação do CFE, no que tange aos 15 normativos emitidos, conforme material disponibilizado pela área de *Compliance* o CFE solicita: (i) como é avaliado o nível de *Compliance* aos normativos (avaliações de impacto, self-assessment, e/ou outro, se houver); (ii) informar se foram definidos planos de ação visando adequação da Eletros; e (iii) qual o status de aderência de *Compliance* da Eletros a esses normativos.

Na retomada da reunião no dia 09 de novembro de 2021, relativamente às solicitações acima, foram necessário esclarecimentos adicionais após a disponibilização de parte do material solicitado, estando presente o encarregado de dados (DPO), que discorreu sobre a evolução da implantação das ações voltadas para a adequação da Eletros à LGPD. Foram esclarecidas também dúvidas relativas à dinâmica entre a análise da documentação relativa aos processos de contratação e a sua efetivação. Nesse sentido, e no que tange às demais atividades de *compliance* ficou ajustado que a área responsável fará uma apresentação ao CFE demonstrando sua forma de atuação e os principais controles implementados para mitigação dos riscos de *compliance* identificados pela Administração. Considerando todo o exposto, diante das novas solicitações para atendimento, após exame e análises, o CFE irá se reunir, extraordinariamente, em 18 de novembro para emissão da Manifestação relativa ao 1º semestre de 2021.

Avaliação sobre a segregação do Eletros Saúde – O colegiado ao avaliar os esclarecimentos emitidos pela DEE e também por parte do Diretor Presidente da Eletros Saúde, resolveu, a unanimidade dos presentes, reforçar o pedido de detalhamento à DEE, as solicitações já apontadas no item 2.3 desta ata. De modo a ressaltar os pontos que este colegiado solicita à DEE, sobre os quais o colegiado fará constar de pauta, para a próxima reunião deste CFE, replica-se a lista das seguintes solicitações: (i) Avaliação sobre a condição de locação/sublocação de espaço à Eletros Saúde; (ii) Fundamentação sobre as condições da cessão à Eletros Saúde do empregado Sr. Rogério Braz, para ocupar o cargo de Diretor Presidente da Eletros Saúde, incluindo forma de ressarcimento dos custos associados; (iii) Informes sobre o convênio que será celebrado entre a Eletros e a Eletros Saúde, que balizará questões operacionais e de ressarcimento de despesas incorridas pela Eletros; (iv) Informes sobre o cronograma de ações já realizadas e as que serão realizadas, para a conclusão do processo de cisão (v) controle das despesas incorridas pela Entidade, que sejam de responsabilidade da Eletros Saúde, de forma a permitir a verificação do controle e realização do fluxo. e (vi) Informes sobre retorno (ou não), por parte da Previc, sobre o processo de cisão, relativo ao encaminhamento formalizado pela Pres. da Eletros por meio da correspondência PR 140/21, de 16/08/2021

8) Informes sobre processos de contratações conforme critérios de acompanhamento do CFE - Com relação as contratações realizadas no primeiro

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. _____



semestre/21, ao correlacionar a planilha de contratações do período com as informações referentes ao processo de verificação de suficiência documental para as contratações, o CFE solicitou informações adicionais que permitam compreender a dinâmica entre a análise da documentação e a efetiva contratação. Em 09 de novembro, foram esclarecidas dúvidas relativas à dinâmica entre a análise da documentação das contratações e a sua efetivação, o que sanou as dúvidas referentes ao processo de verificação de suficiência documental para as contratações.

9) Informes sobre gestão de Denúncias e PAD's – retirado de pauta, o assunto será tratado na próxima reunião ordinária do CFE.

10) Acompanhamento de recomendações e pareceres emitidos pelo CFE – Esteve presente o Auditor Interno, André Dias, o qual apresentou Acompanhamento de recomendações e pareceres emitidos pelo CFE.

11) Acompanhamento de Regularidade Fiscal e Previdenciária – Foram apresentadas as Certidões Negativas da Entidade.

12) Assuntos Gerais

- Acompanhamento das atas dos comitês e do conselho deliberativo – Foram disponibilizadas as seguintes Atas: Reuniões do CDE – 441^a, 442^a, 443^a, 444^a e 445^a; Reuniões do CEI e respectivos anexos – 926^a, 927^a, 928^a; e Reuniões do CGC e respectivos anexos – 759^a, 761^a, 762^a, 763^a, 764^a, 765^a, 766^a, 767^a, 768^a e 769^a. 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

Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro

João Vicente Amato Torres

Rita de Cássia Análio Ribeiro

Analista - Gerência Jurídica e de Governança - PRJ

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. _____

