

ATA DA 439ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS

Aos 30 (trinta) dias do mês de março de 2022, 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 e Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro e dos Conselheiros Suplentes Dan Abensur Gandelman e William Manoel Souza, este em substituição à conselheira Alessandra Lemos de Souza, que não participou por motivo justificado. 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 do assunto constante da Convocação (Carta CFE 006/22, de 25/03/2022):

1) Principais Destaques da Diretoria – Estiveram presentes à reunião o Diretor de Benefícios Previdenciários e o Diretor Financeiro. O Presidente da Eletros não pode comparecer por motivo justificado.

1.1) Considerações sobre impactos da pandemia da COVID-19 – Eletros – Sobre o tema os Diretores informaram não ter nenhum aspecto importante a ser considerado e destacaram que a Eletros está funcionando em regime de escalonamento e de forma híbrida. Nesse sentido, informou que o modelo de trabalho de forma híbrida não está mais relacionado à pandemia e sim ao plano estratégico da Fundação.

1.2) Informes sobre o processo de migração – plano BD e CD – O Diretor de Benefícios Previdenciários informou que o processo de migração do Plano BD já foi encerrado em 04 de fevereiro/2022, e o processo de migração do Plano CD está em curso, com previsão de término no dia 02 de junho/2022.

1.3) Informes sobre o processo de revisão do estatuto da Eletros – Sobre o tema o Diretor de Benefícios Previdenciários informou que não tem novidade desde o último reporte feito ao CFE.

1.4) tema livre – Os Diretores comentaram sobre as iniciativas que a Eletros irá tomar para operacionalizar a implementação do Plano para o Ente

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



Federativo que escolheu a Entidade para administrar o plano de benefícios previdenciários de seus servidores e informou, ainda, que a Eletros continua concorrendo em alguns outros processos em curso.

2) Apresentação da gerência da área de riscos e controles internos

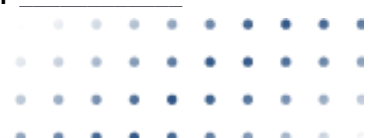
– A pedido do CFE os Diretores se retiraram, sendo dada continuidade com a presença da Gerente da PRG - Adriana Mezabarba, a qual apresentou ao CFE uma visão geral sobre a PRG, passando sobre os fatos recentes que levaram a constituição da área nos moldes em que se encontra e sobre a sua experiência em outras empresas. Explanou sobre a sua proposta de trabalho à frente da área, envolvendo o controle e avaliação de riscos de investimentos e comunicou que em breve atuará sobre a avaliação dos riscos operacionais realizados por meio do Sistema de Gestão da Qualidade – SGG, mapeamento dos processos das áreas de negócios, bem como sobre as metas relacionadas ao Planejamento Estratégico no que cabe à PRG. Apresentou uma breve análise sobre os pontos fortes, fracos, ameaças e oportunidades que podem impactar o processo de gestão de riscos da entidade. Ao final da apresentação, o Conselheiro Vicente solicitou que fosse apresentado o Plano de Ação proposto pela área, destacando as principais ações, prazos, marcos e objetivos. A Conselheira Elizabeth comentou alguns pontos abordados pela gerente Adriana que, sob a sua perspectiva, são fatores críticos de sucesso para adequada gestão dos riscos e da estrutura de controles internos, entre eles: o patrocínio da alta administração e o apoio do CFE. Nesse sentido, destacou que as portas estão abertas para apresentar: os riscos e os controles, bem como eventuais dificuldades para identificar e/ou implementar controles para minimizar os riscos identificados. Com base na apresentação efetuada, e com base no foco apresentado pela área sobre os riscos de investimentos, a Conselheira perguntou quando e se a área estará atuando de forma integrada sobre os principais riscos corporativos, como: atuarias; operacionais; *compliance*; estratégicos além dos de investimentos, pelo que a gerente informou que a equipe está sendo estruturada com profissionais para atuar na gestão integrada dos riscos corporativos.

3) Apreciação dos Balancetes de janeiro/2022 – Eletros e 4) Apreciação dos Relatórios de Acompanhamento Orçamentário janeiro/2022 da Eletros

- Estiveram presentes o Diretor Financeiro e o Gerente da DFC – Ricardo Pinheiro, os quais apresentaram as informações contábeis e orçamentárias referentes ao mês de janeiro de 2022, bem como os indicadores de gestão. Nesse sentido, foram incluídos indicadores de transferência do custeio (% transferido sobre o Ativo Total) e outros relacionados as despesas administrativas por plano. O Conselheiro Vicente e a Conselheira Elizabeth sugeriram que sejam envidados esforços para explicar/demonstrar as variáveis que impactam os indicadores, em especial aquelas variáveis que agregam valor ao negócio, e que só são percebidas por

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

CFE/RCA



meio de uma análise qualitativa. A ausência de exposição desses fatores pode comprometer o julgamento do usuário da informação, quando realizada somente a análise quantitativa e comparado ao mercado. Após esclarecerem as dúvidas apresentadas, o gerente Ricardo se retirou.

A pauta foi invertida para tratar do Item:

10) Acompanhamento de regularidade fiscal e previdenciária – O Colegiado tomou conhecimento sobre as certidões que evidenciam a regularidade fiscal e previdenciária da Eletros até o momento.

11) Discussão do Plano de trabalho do CFE 2022 – Após debaterem sobre o tema, o CFE à unanimidade dos presentes aprovou o seu Plano de trabalho para o exercício, o qual é parte integrante dessa ata, como anexo 01. Adicionalmente, discutiu-se sobre o registro e acompanhamento das recomendações e solicitações do CFE. O Presidente do CFE vai ajustar com a Diretoria da ELETROS o *modus operandi* para realização dessa atividade de apoio ao CFE.

13) Informes sobre processos de contratações – Sobre o tema o CFE apreciou o material encaminhado em 20.02.2022 (para a 435ª Reunião) e solicitou que a DEE apresente na reunião de Abril/2022 uma relação com todos os fornecedores e/ou prestadores de serviços (contratos vigentes), contendo:

- a. O nome do contratado/razão social - (informar quando for aditivo);
- b. O objeto do Contrato;
- c. O Prazo de vigência do Contrato;
- d. O valor do Contrato;
- e. A área gestora do Contrato;
- f. Indicação se é um aditivo ou não e, a quantidade (1º aditivo; 2º aditivo, ...) de aditivos.

O Colegiado decidiu por retirar da pauta:

12) Apresentação sobre segurança dos dados da Eletros;

13) Informes sobre gestão de Denúncias e PAD's;

14) Apresentação do PAAI e RAAI;

Informes da secretária: A respeito de questionamento emitido pelo colegiado, na 436ª do CFE, quanto a condição do seguro D&O para suplentes do CFE, informou que os suplentes possuem cobertura quando atuam em substituição ao titular. O Colegiado irá retomar este tema em próxima reunião.

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

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

William Manoel Souza

Elizabeth Teixeira Miliente 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/RCA



		Plano de Trabalho - CFE (versão 1 - 30/03/2022)											
		JAN	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DEZ
		ASSUNTOS											
		MANUATO - 2021											
		JAN	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DEZ
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Reuniões do CFE		Processo de elaboração e conclusão em até 9 dias úteis após a realização da reunião. Rotina de trabalho do CFE durante o processo de análise da documentação basilar de cada reunião ordinária e/ou extraordinária do CFE. Rotina de trabalho do CFE durante o processo de análise da documentação basilar de cada reunião ordinária e/ou extraordinária do CFE. Rotina de trabalho do CFE durante o processo de análise da documentação basilar de cada reunião ordinária e/ou extraordinária do CFE. Rotina de trabalho do CFE realizada a cada reunião ordinária e/ou extraordinária do CFE.											
1	Aprovação da Ata da reunião anterior do CFE												
1.1	Aprovação das Atas das reuniões do CFE e DFE												
1.2	Aprovação das Atas das reuniões das Comissões												
1.3	Deliberação sobre recomendações ou solicitação de informações adicionais												
1.4													
Gestão Administrativa		Períodicidade (* referencial ano civil)											
2	Assuntos da Entidade - Acompanhamento dos Temas relevantes												
2.1	Acompanhamento das ações do planejamento estratégico (indicadores e metas)												
2.2	Execução do orçamento												
2.3	Execução das Reservas e Despesas Administrativas (macro e por rubrica - gestão previdencial; gestão assistencial; investimentos; outras despesas relevantes)												
2.3.1	Proposta e Execução Orçamentária												
2.3.2	Relatório de Controles Mensais (coberto, valor, número e data da Reunião de aprovação pela DFE)												
2.3.3	Recursos Humanos - Gestão estratégica - políticas, normas, indicadores, controles, avaliação de talentos gerenciais/executivos, propostas de concessão de méritos, promoções, etc.												
2.4	Gestão do contencioso												
2.5	Acompanhamento das Recomendações das auditorias - Externas e interna												
2.6	Gestão das denúncias e PAD'S												
2.7	Acompanhamento de implantação das Recomendações e Pareceres do CFE												
2.8													
Compliance													
3	Gestão de Compliance												
3.1	Acompanhamento das ações para atendimento às obrigações legais e respectivos impactos nos regulamentos dos planos												
3.1.1	Regularidade Fiscal e Previdenciária												
3.1.2													
Gestão Integrada dos Riscos e Estrutura de Controles Internos													
4	Matriz de Riscos e Planos de Ação para minimizar os Riscos												
4.1	Riscos Operacionais												
4.1.1	Riscos De Investimento												
4.1.2	Riscos De Descasamento entre Ativos e Passivos												
4.1.3	Eficiência dos Controles Internos (Integridade, disponibilidade e confiabilidade dos dados/informações)												
4.2	Estrutura de CI - Objetivos de controle e avaliação dos Controles (Cis existentes; deficiências relevantes dos Cis e Planos de Ação)												
4.2.1													
Gestão do Passivo													
5	Evolução das provisões matemáticas (Benefícios concedidos/Benefícios a conceder/Provisões matemáticas a constituir)												
5.1	Evolução dos Ativos, dos Recursos Garantidores e Investimentos												
5.2	Gestão do Contencioso Previdenciário												
5.3	Qualidade dos Dados Cadastrais: Integridade, Disponibilidade e Confiabilidade												
5.4													
Controladoria													
6	Balancetes gerenciais e fluxo de caixa												
6.1													
Gestão do Ativo													
7	Evolução da cota dos planos de benefícios/Fechamento das Cotas (* referencial ano civil)												
7.1	Desempenho dos Investimentos												
7.2	Cumprimento à Política de Investimento												
7.3													
Ações regulamentares/obrigatórias													
8	Relatório de Identificação												
8.1	Aprovação das Atas e Premissas Atuariais dos Planos												
8.2	Aprovação da Política de Investimento												
8.3	Avaliação Anual dos planos (Adesão das Premissas e Hipóteses Atuárias)												
8.4													

Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. CFE/RCA