

## **EXTRATO DA ATA DA 434ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS**

Aos 19 (dezenove) dias do mês de janeiro de 2022, às 09:00 horas ocorreu a reunião do Conselho Fiscal da Eletros, por meio do link de videoconferência da plataforma *Google Meeting*, 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. Compareceram também os 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 itens a seguir:

**1) Informes Administrativos da secretaria do CFE** – Não houve nenhum informe por parte da secretária da reunião. O Presidente do CFE solicitou à secretária do Conselho, para proceder o encaminhamento da minuta da ATA 431, relativa reunião ocorrida no dia 08 de dezembro de 2021 a fim de que o colegiado possa proceder suas considerações e permitir a emissão da referida ata.

**2) Principais Destaques da Diretoria** – Estiveram presentes o Presidente e o Diretor Financeiro da Eletros.

**2.1) Considerações sobre impactos da pandemia da COVID-19 – Eletros e status do retorno das atividades presenciais** - O Presidente da Eletros informou que em outubro fora iniciado o retorno dos empregados, em formato híbrido e com revezamento de dias. No mês de dezembro houve um período de recesso com previsão de retorno para 10 de janeiro de 2022, o que não ocorreu, em função do agravamento da pandemia na cidade do Rio de Janeiro, tendo sido mantido o trabalho em *home office* até que haja melhora do quadro. Acrescentou que fora mantido apenas o atendimento presencial associado ao processo de migração do Plano BD, contudo com estímulo do atendimento virtual, considerando que vários colaboradores contraíram Covid.

**2.2) Informes sobre o processo de migração – Plano BD- Eletrobrás** – O Presidente informou que o atendimento sobre migração teve uma grande procura inicial, o que inclui algumas consultas para posterior decisão. Acrescentou que faltavam 9 (nove) dias úteis para o fim do prazo (02 de fevereiro de 2022) para a migração e que é esperado um crescimento de adesões nos últimos dias. Informou que, até o momento, houve baixa opção pela migração daqueles que têm ações judiciais em andamento.

**2.3) Informes sobre o processo de revisão do estatuto da Eletros** – O Presidente informou que as alterações estatutárias foram aprovadas pelo CDE em 03 de dezembro de 2021 e que até o momento não houve retorno das patrocinadoras

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



com relação à aprovação, tendo a expectativa de que elas já tenham encaminhado a proposta de alteração para SEST.

**2.4) Informes sobre adesão de novos patrocinadores** – O Presidente informou que a Eletros está em estágio final de dois processos licitatórios, sendo um relativo ao município de Canoas (RS) e outro ao município de São José dos Campos (SP). Com relação ao primeiro processo, a Eletros ficou em primeiro lugar, porém, a terceira colocada, Fundação Banrisul de Seguridade Social, impetrou recurso para o qual a Eletros já apresentou contrarrazões. Acrescentou que em relação ao processo licitatório do município de São José dos Campos, no qual a Fundação Banrisul de Seguridade Social está classificada em primeiro lugar, e a Eletros em segundo, já foi apresentado recurso que aguarda julgamento.

**2.5) Informes sobre trabalhos da consultoria contratada pela patrocinadora Eletrobras, sobre avaliação das EFPCs** – O Presidente da Eletros informou que não tem conhecimento sobre os resultados dos trabalhos da consultoria.

**2.6) Informes sobre a política de investimentos** - O Diretor Financeiro informou que as Políticas de Investimentos dos Planos de Benefícios administrados pela Eletros e do Plano de Gestão Administrativa (PGA), para o exercício de 2022, foram aprovadas pelo Conselho Deliberativo da entidade durante reunião realizada em 17.12.2021, e não sofreram alterações e já estão disponíveis no *site* da Eletros.

**2.7) Informes sobre o processo de cisão da Eletros Saúde** – O Presidente da Eletros informou que solicitou a contratação de dois pareceres jurídicos a um escritório externo, sendo um sobre o convênio de cooperação técnica e outro sobre os aspectos trabalhistas para cessão de empregados, e que aguarda assinatura de ambos para apresentação ao CFE, mas adiantou que o segundo poderá ensejar alteração do estatuto da Eletros-Saúde. No que se refere ao aluguel do imóvel ocupado pela Eletros-Saúde, informou que em função da dificuldade de negociação com o atual locador e da intenção de locação de imóvel da Eletros para a Eletros-Saúde, continuará havendo, temporariamente, o repasse do aluguel entre as entidades com base no convênio de cooperação técnica firmado entre as partes.

**2.8) Tema livre** – O Presidente da Eletros aproveitou a oportunidade para informar ao Conselho Fiscal sobre a admissão de nova empregada para ocupar a função de Gerente de Gestão de Risco da Eletros e sugeriu a apresentação da profissional na próxima reunião do Conselho Fiscal, acrescentando que houve bastante rigor em sua seleção e que a mesma tem grande experiência na área, podendo contribuir muito para o aprimoramento da Eletros. A Conselheira Alessandra sugeriu que na próxima reunião a gerente faça uma apresentação sobre seu planejamento para a área. O Presidente da Eletros informou sobre a avaliação em curso no sentido da implantação de um Comitê de Riscos aderente às recomendações do Relatório de Manifestação do Conselho Fiscal.

O Presidente do CFE indagou ao Presidente da Eletros sobre o atual *status* da consulta da Eletros à PREVIC relativa os participantes ativos do plano BD Eletrobrás que não estavam efetuando o pagamento da contribuição extraordinária por conta da alegada impossibilidade financeira inerente aos limites da margem consignável. O Presidente da Eletros disse que a PREVIC solicitou informações complementares e declarou que a análise estaria suspensa até o parecer da Procuradoria da PREVIC.

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



A Conselheira Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro solicitou uma apresentação sobre o controle desses valores devidos pelos participantes ativos e assistidos, com ou sem ação judicial, contendo por exemplo: histórico de datas dos vencimentos das parcelas não pagas; valores do principal; índices de atualização/juros/multas; critérios para a cobrança dos valores. O Presidente da Eletros sugeriu que a área responsável faça a apresentação após o término da migração, ao que todos os Conselheiros concordaram.

O Presidente da Eletros reportou a saída de alguns colaboradores e a dificuldade de reposição de pessoal com a adequada qualificação. A Conselheira Elizabeth perguntou se a Eletros tem mapeamento das pessoas-chaves nos processos críticos e se existe algum programa de sucessão. O Presidente relatou que é uma preocupação dos diretores e isso será estruturado.

(...)

Encerrado esse assunto, o Presidente da Eletros se retirou da reunião e se colocou à disposição para retorno, caso necessário.

**3) Apreciação dos Balancetes de novembro/2021 – Eletros** - Esteve presente o Gerente de Controladoria Ricardo Videira Pinheiro que fez apresentação sobre o tema.

**4) Apreciação dos Relatórios de Acompanhamento Orçamentário novembro/2021 da Eletros**- O Gerente de Controladoria Ricardo Videira Pinheiro fez apresentação sobre o tema e destacou que apesar de ter ocorrido a redução de despesas, também houve redução de receitas.

A Conselheira Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro indagou ao Gerente de Controladoria sobre o remanejamento de rubricas do orçamento e sua submissão, ou não, ao Conselho Deliberativo da Eletros. O Gerente de Controladoria esclareceu que não há essa obrigatoriedade e que uma vez autorizado o orçamento global, pode haver remanejamento autorizado pela Diretoria Executiva da Eletros, acrescentando que em casos de gastos acima do aprovado, é necessária a autorização do Conselho Deliberativo da Eletros.

O Presidente do CFE questionou sobre o controle do Fluxo de pagamento/ressarcimento da Eletros Saúde no âmbito do convênio de cooperação técnica com a Eletros. O Conselheiro Vicente propôs a apresentação do controle do fluxo na próxima reunião de fevereiro/22. O Gerente de Controladoria concordou.

Adicionalmente, o Conselheiro Vicente solicitou ao Diretor Financeiro, Max Leandro, que observe as demandas do Conselho Fiscal constantes na última ATA 433<sup>a</sup> do CFE e solicitou que as demandas fossem apresentadas na próxima reunião.

Encerrado os itens 3 e 4, o Diretor Financeiro e o Gerente de Controladoria se retiraram da reunião.

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



**6) Acompanhamento das ações do planejamento estratégico e 7) Informes sobre processos de contratações** – Retirados de pauta.

**8) Informes sobre gestão de Denúncias e PAD's** – Esteve presente o Auditor Interno, André Dias, o qual informou que não houve alteração do cenário desde seu último reporte ao CFE sobre o tema, de forma que não ocorreu nenhuma denúncia ou procedimento PAD, desde a última reunião ordinária do CFE.

O Conselheiro Dan Abensur Gandelman perguntou ao Auditor Interno se estava prevista nos normativos que tratam do tema, a hierarquia de encaminhamento de denúncias constante do memorando que apresentou a criação do canal de denúncias para aprovação da Diretoria Executiva. O Auditor Interno esclareceu que não estava, mas que na parametrização do Sistema Resguarda, que recebe as denúncias, essa hierarquia foi considerada.

Na sequência, o Conselheiro Dan Abensur Gandelman recomendou que o contido no memorando de requerimento de aprovação do canal de denúncias passasse a figurar nas normas e políticas que tratam do tema, inclusive, no que diz respeito a formalização e poder de arquivamento de denúncias, no que foi acompanhado pelos demais Conselheiros.

**9) Acompanhamento da implantação das recomendações e pareceres do CFE**

– O Auditor Interno esclareceu que aguarda os planos de ação das áreas auditadas para fechar seu relatório. Acrescentou que a Eletros está sob auditorias simultâneas, das patrocinadoras e da PREVIC, pelo que procura não tratar do mesmo tema já abordado em outro processo de auditoria.

O Presidente do CFE questionou, a respeito da temporalidade, quando o colegiado irá receber os Relatórios dos trabalhos de auditoria interna. O Auditor interno André esclareceu que enviará após a liberação do CDE.

A Conselheira Elizabeth perguntou sobre o acompanhamento das recomendações do CFE. O Auditor interno esclareceu que montou um quadro com as recomendações e irá passar para o CFE validar. A partir dessa avaliação será feito o acompanhamento periódico pela auditoria interna.

A Conselheira Elizabeth perguntou se faz parte do escopo da auditoria interna a avaliação dos controles internos para garantir a integridade dos dados, em especial com os eventos que estão em curso na Eletros, como implantação de novos sistemas com interfaces com sistemas legados, migração, etc. O gerente de auditoria esclareceu que o Plano de Auditoria Interna – PAI/22 contempla esse escopo, bem como a avaliação da governança de TI. Está previsto a aprovação do PAI/22 pelo CDE na próxima reunião do Conselho Deliberativo. Após aprovação do CDE, ele irá disponibilizar o PAI para o CFE.

**10) Acompanhamento das ações de adequação a LGPD** – Esteve presente o DPO (*Data Protection Officer*) Fred Siqueira de Carvalho que fez apresentação sobre o tema, apresentando o Plano de ação de adequação à LGPD que engloba as macros atividades envolvendo normativos e contratos, bem como a implantação dos normativos. A Conselheira Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro solicitou a apresentação de um plano de ação das ações que foram recomendadas no parecer de conformidade à LGPD pela consultoria contratada - PG Advogados, emitido em 21 de julho de 2020. Destacou ser importante que o Conselho Fiscal tenha visibilidade: das  
Observação: A Ata original assinada está arquivada na Eletros. \_\_\_\_\_



prioridades atribuídas pela Eletros às ações que foram recomendadas face a exposição dos riscos; das ações que a Eletros decidiu não implantar com as justificativas de não implantação; do planejamento da implantação das ações (cronograma), bem como dos indicadores e métricas que foram definidos para acompanhamento das ações. O Conselheiro João Vicente Amato Torres solicitou que nesse cronograma fosse incluído o atual status de cada item. O Conselheiro William Manoel Souza acrescentou que o cronograma passasse a ser apresentado para acompanhamento de cada etapa envolvida pelo Conselho Fiscal, recomendações estas acolhidas pelos demais conselheiros.

O Presidente do CFE questionou ao DPO sobre o andamento das recomendações feitas pela Auditoria Interna, conforme constante da última ata do Comitê de LGPD. O DPO informou que as recomendações estão sendo todas tratadas com a Auditoria Interna, sendo possível que haja novo status na próxima reunião do CFE.

**11) Discussão do Plano de trabalho do CFE 2022** – O Presidente do Conselho Fiscal sugeriu que além das ações que constaram do plano de ação do CFE em 2021, e que deverão ter continuidade em 2022, algumas novas ações, que venham a ser propostas para o plano de trabalho para 2022, sejam desenvolvidas de forma descentralizadas de modo que cada conselheiro seja responsável por trazer ao Colegiado uma proposta da referida ação e, que a partir da apresentação dessa proposta, seja realizada uma discussão e definição de como a ação será desenvolvida. Segundo o Presidente do Conselho Fiscal a idéia é otimizar o trabalho do Colegiado.

O Presidente do Conselho Fiscal, com a concordância do Colegiado, sugeriu que as propostas de novas ações sejam debatidas entre os conselheiros até a próxima reunião ordinária, quando o assunto será pautado com o intuito de que seja definido o plano de ação de 2022.

## **12) Assuntos Gerais**

- **Curso do IBGC** – A Conselheira Elizabeth Teixeira Miliente Ribeiro sugeriu que os membros do Conselho Fiscal façam o curso do IBGC – “Conselheiros Fiscais na Prática” e informou que já se encontram abertas as inscrições. O Presidente do Conselho Fiscal disse que levaria o assunto para a Diretoria Executiva da Eletros.

- **KPMG** – A Conselheira Elizabeth lembrou aos demais conselheiros que a KPMG faria uma apresentação ao CFE para melhor entendimento do trabalho que ela realiza para avaliação do desenho dos controles internos, bem como dos procedimentos e testes realizados e seus respectivos resultados. Nesse sentido sugeriu que fosse verificado a possibilidade de agendamento de tal apresentação em reunião do CFE.

- **Acompanhamento das atas dos comitês, da Diretoria Executiva e do Conselho Deliberativo** - O Conselho Fiscal tomou ciência das atas das seguintes reuniões: I - CESIP: 010<sup>a</sup>, 011<sup>a</sup>, 012<sup>a</sup>, 013<sup>a</sup>, 014<sup>a</sup>, 015<sup>a</sup> e 016<sup>a</sup>, todas de 2021; II - CEI: 930<sup>a</sup>, 932<sup>a</sup> e 933<sup>a</sup>, todas de 2021; III - CDE: 451<sup>a</sup>, 452<sup>a</sup>, 453<sup>a</sup>, 454<sup>a</sup> e 455<sup>a</sup>, todas de 2021; e, IV - CGC: 770<sup>o</sup>, 771<sup>a</sup>, 772<sup>a</sup>, 773<sup>a</sup>, 774<sup>a</sup>, 775<sup>a</sup>, 776<sup>a</sup>, 777<sup>a</sup>, 778<sup>a</sup>, 779<sup>a</sup>, 780<sup>a</sup> e 781<sup>a</sup>, todas de 2021.

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



O Presidente do CFE ressaltou que algumas atas do CGC de reuniões ocorridas após o desligamento do Sr. Arthur Michilini Silva, apresentadas ao CFE continham assinaturas do mesmo, o que deveria ser verificado pela área responsável. Na ocasião o Presidente do Conselho Fiscal sugeriu, com a concordância dos presentes, que o assunto seja avaliado na próxima reunião ordinária do CFE, após as respostas da área responsável.

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho Fiscal deu por encerrada a reunião e solicitou a mim, Ivania Knupp Araujo, 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 Miliente Ribeiro**

**João Vicente Amato Torres**

**Ivania Knupp Araujo**

Especialista - Gerência Jurídica e de Governança - PRJ

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

