

EXTRATO DA ATA DA 435ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS

Aos 10 (dez) dias do mês de março 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, e Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro. A Conselheira Alessandra Lemos não compareceu por motivo justificado. Compareceram também os Conselheiros Suplentes Dan Abensur Gandelman e William Manoel Souza, este em substituição à titular, Alessandra Lemos, 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 – A secretária da reunião informou que disponibilizará nesta data, para avaliação, uma proposta de revisão no Regimento Interno do CFE para fins de atendimento ao requerido pela banca avaliadora do ICSS para fins do processo do selo de autorregulação em governança da Abrapp e alertou sobre o prazo que termina no final do mês em curso. Adicionalmente informou que a KPMG não poderá fazer reunião prévia à apresentação dos resultados do ano de 2021, conforme formalmente solicitado na ATA 428ª Reunião do CFE. Os Conselheiros solicitaram que a Diretoria Financeira envie esforços no sentido de que a KPMG realize a apresentação dos assuntos conforme solicitado e acordado na reunião de 23/09/2021. Por fim, informou que a empresa ganhadora no processo de escolha da nova auditoria independente das Demonstrações Financeiras, foi a BDO RCS Auditores Independentes.

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

2.1) Considerações sobre impactos da pandemia da COVID-19 – Eletros, atuação da CIPA e status do retorno das atividades presenciais - O Presidente da Eletros informou que ainda no mês de março, a partir do dia 21, a Eletros iniciará o retorno ao trabalho de forma híbrida com revezamento. Relativamente a atuação da CIPA informou que a Eletros não tem uma CIPA atuante, que, no momento está constituída por apenas por 2 (dois) empregados, e durante o período de pandemia não houve nenhuma recomendação por parte dos componentes. Relativamente à obrigatoriedade ter e/ou manter a CIPA na Eletros, questionamento feito pelo conselheiro Dan, o presidente informou que irá se certificar das regras para reporte ao Conselho na próxima reunião. Adicionalmente, o Conselheiro Vicente destacou o aspecto citado pelo Presidente sobre a importância de uma avaliação, e reporte

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



também na próxima reunião, das eventuais responsabilidades da Entidade frente a não atuação da CIPA.

2.2) Informes sobre o processo de migração – Plano BD- Eletrobrás – O Presidente informou que o atendimento sobre migração teve uma grande procura nos primeiros e últimos dias do prazo para migração. Reportou também sobre a quantidade de migrados (259), a massa do Plano antes e após a migração, os valores relativos ao crédito de migração e saque. Informou, ainda, que 1 (uma) participante conseguiu na justiça a prorrogação do prazo para tomar a sua decisão sobre a migração, o que deve ocasionar a postergação da apuração final dos resultados. O Conselheiro Dan perguntou se a data de recálculo do Plano DB fica condicionada ao prazo concedido ao citado participante. O Presidente da Eletros informou que está sendo verificado com a WTW essa situação e informará posteriormente. Adicionalmente informou sobre planejamento da migração do Plano CD Eletrobrás para o Plano CD I, a qual teve início no dia 04 deste mês, apresentou as atividades e o quantitativo de pessoas alvo da migração. O prazo final deste processo será 02.06.2022. Informou ainda, a contratação de atuário independente para elaborar a avaliação atuarial após o encerramento da migração. Com relação à migração do Plano BD, o Presidente do CFE perguntou se algum participante que tem empréstimo *vesting* migrou ao que o Diretor Financeiro respondeu que ocorreu apenas um caso. Foi perguntado na sequência se houve a quitação do empréstimo *vesting* neste caso, ao que o Diretor Financeiro informou que sim, sendo este era um requisito, inclusive. O Presidente do CFE perguntou se há, atualmente, alguma caracterização de “submassas”, nos planos administrados e sobre os aspectos de caracterizar “submassa” dos planos conforme a legislação, além da necessidade de adequada gestão dos riscos atuariais sob essa ótica. O Presidente da Eletros sugeriu que o assunto seja endereçado aos atuários dos Planos. Nesse sentido, visando minimizar os eventuais riscos referentes às sub massas, a Conselheira Elizabeth perguntou se o planejamento dos trabalhos da Eletros considera segregar tais sub massas no projeto de segregação do patrimônio e das obrigações dos planos (segregação por CNPJ). O Presidente da Eletros respondeu que a separação das comunidades é importante e é foco do projeto de segregação por CNPJ.

2.3) Informes sobre o processo de revisão do Estatuto da Eletros – O Presidente informou que a versão aprovada pelo Conselho Deliberativo da Eletros em dezembro continua sob avaliação das Patrocinadoras.

2.4) Informes sobre falhas observadas em assinaturas de atas do CGC de outubro e novembro/21 e status de implementação de assinatura digital na Eletros - O Diretor Financeiro informou que o erro decorreu de uma falha humana, sanada com a implantação de mecanismos de assinatura digital, para todos os membros de comitês a partir de 2022. Enfatizou-se a importância do acompanhamento da implantação de controles internos nos processos de assinaturas.

2.5) Acompanhamento das ações do planejamento estratégico – o Presidente da Eletros apresentou o acompanhamento das ações atualizado até o mês de fevereiro/2022. Com relação à ação referente ao PDTI, informou que a consultoria finalizou a etapa de diagnóstico do ambiente de tecnologia da informação. Nesse

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



sentido, a Conselheira Elizabeth solicitou o relatório de diagnóstico de avaliação da Consultoria, destacando ser importante fonte de informação à análise da elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. O Presidente da Eletros ponderou não ver relação direta entre o resultado do diagnóstico do ambiente de TI e as demonstrações financeiras, contudo irá disponibilizar o relatório para o CFE, após apresentação e considerações do Conselho Deliberativo.

2.6) Informes sobre adesão de novos patrocinadores

(...)

2.7) Informes sobre o processo de cisão da Eletros Saúde

(...)

2.8) Tema livre –

Apresentação da KPMG - O Presidente do CFE ponderou que a data de apresentação da KPMG para o CFE leve em consideração o tempo necessário ao rito entre os órgãos de governança para emissão do parecer e aprovação das DFs, incluindo a apresentação do resultado dos trabalhos realizados pela auditoria, conforme solicitado na reunião de setembro de 2021. Foi solicitado o encaminhamento do Relatório de Controles Internos emitido pela KPMG, relativamente ao exercício de 2021.

Implantação das regras da CNPC nº 49/2021 - O Presidente da Eletros informou ao CFE que considerando as mudanças nas regras de governança de fundos de pensão, de acordo com a Resolução CNPC nº 49 de 2021, a qual determina que a escolha dos membros da diretoria-executiva se dê mediante processo seletivo, exigida qualificação técnica, com divulgação e transparência, nos próximos meses a Eletros dará início à contratação de um *headhunter* para a condução do processo que deve ser conduzido sob a orientação e supervisão do CDE.

Prazo para entrega da "revisão do Regimento Interno do CFE" - O Presidente do CFE perguntou ao Presidente da Eletros qual o prazo de entrega do Regimento Interno do CFE revisado. O Presidente informou ser no final do mês de março de 2022. O Pres. do CFE propôs, com a concordância da unanimidade dos conselheiros, que o colegiado entregue a versão atualizada do regimento, no dia 28/03/2021, data que foi considerada adequada pelo Presidente da Eletros e acordada pelo colegiado.

Recomendação contida no Relatório nº 14 de auditoria da Eletrobrás – Relativamente ao tema, consta do plano de providências sobre o referido relatório a recomendação da definição de um cronograma semestral para a elaboração do Relatório de Manifestação do CFE. O Presidente da Eletros propôs que a área de riscos e controles internos defina, em conjunto com o CFE, o processo formal contendo as etapas e as áreas envolvidas para geração das informações necessárias à elaboração do Relatório de Manifestação, definindo os níveis de serviço de cada etapa do processo e respectivo cronograma. A proposta foi aceita pelo colegiado que já formalizou que as atualizações, informações e documentos, a exemplo das solicitações do último Relatório de Manifestação, devem ser encaminhados ao CFE até 29 de abril de 2022,

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



visando viabilizar o fechamento do Relatório na reunião ordinária de maio de 2022, programada para o dia 25 de maio de 2022. Encerrado estes assuntos, o Presidente da Eletros se retirou da reunião e colocou-se à disposição para retorno, se convocado.

3) Análise do CFE quanto a falha em registro de presença em reuniões do CGC, em outubro e novembro/21 – Considerando a adoção de medida implantada, em consonância com a intenção de encaminhamento do CFE, a qual a DEE já efetuou, qual seja, de utilização de assinaturas digitais para todos os membros de comitês, o CFE deu o assunto por encerrado.

Intervalo para almoço.

4) Apreciação dos Balancetes de dezembro/2021 – Eletros - Esteve presente o Gerente de Controladoria - DFC que fez apresentação sobre o tema. Apresentou os indicadores que demonstram o grau de comprometimento dos planos e, conseqüentemente, se os recursos garantidores são suficientes para cobrir as provisões matemáticas dos Planos. Nesse sentido foi reforçada a solicitação feita na reunião de outubro de 2021 referente aos indicadores utilizados pela contabilidade e os utilizados pela área atuarial, quanto a detalhamento dos indicadores utilizados pela área atuarial. O gerente de Controladoria – DFC anuiu com a solicitação reiterada e comprometeu-se em prestar as informações na próxima reunião ordinária.

5) Apreciação dos Relatórios de Acompanhamento Orçamentário dezembro/2021 da Eletros - Ainda presente o Gerente de Controladoria - DFC fez apresentação sobre o tema. Após a administração expor os principais fatores de reversão do Fundo Administrativo ligados a redução das receitas, em especial dos resultados dos planos, a conselheira Elizabeth reforçou a solicitação feita em dezembro de 2021 de apresentação de um estudo sobre o impacto da redução das taxas de administração dos Planos. Adicionalmente o Gerente de Controladoria apresentou o Controle dos Gastos administrativos relacionados à Eletros-Saúde (pós cisão) e respectivos reembolsos – posição em dezembro de 2021. A Conselheira Elizabeth Ribeiro alegou permanecer algumas dúvidas com relação ao Convênio firmado entre a Eletros e a Caixa de Assistência à Saúde – Eletros saúde, as quais foram compartilhadas na reunião. Nesse sentido, o colegiado solicitou esclarecer as seguintes dúvidas remanescentes: (i) o fato de não ter identificado no convênio, e em seus anexos, as métricas de rateio ou critério de rateio que estabeleça as responsabilidades de cada uma das empresas sobre as despesas compartilhadas, permitindo assim adequada verificação/validação dos valores atribuídos a cada uma delas; (ii) a obtenção de respaldo jurídico considerando o fato de ter havido transações financeiras envolvendo fornecedores, Eletros e Eletros-Saúde no período entre 01 de agosto de 2021, até a efetiva data de assinatura do Convênio, embora o risco ter sido minimizado em função dos ressarcimentos efetivamente realizados; e (iii) o fato de não ter identificado garantias reais para pagamentos realizados pela Eletros e eventuais valores não ressarcidos pela Eletros-Saúde, no caso de rescisão do Convênio. Com relação ao item (i) o gerente explicou que o cálculo de rateio não é feito pelo sistema, ele é feito pelo funcionário que está elaborando a AF – Autorização Financeira. Nesse sentido, a Conselheira Elizabeth reforçou a necessidade dessas questões estarem formalmente definidas no Convênio para permitir adequado controle e rastreabilidade.

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



O Diretor Financeiro levará as demais dúvidas para a Diretoria Executiva que buscará responder na próxima reunião.

9) Apresentação sobre segurança dos dados da Eletros – Em razão da solicitação e justificativa apresentada pela DEE, por e-mail encaminhado em 07 de março de 2022 ao CFE, com teor resumido, transcrito a seguir, o CFE concordou em retirar o assunto de pauta para que o mesmo possa ser tratado na próxima reunião ordinária do CFE. *“A DEE solicita ao CFE a retirada de pauta e transferência para a reunião do mês de abril do tema, por conta dos trabalhos atualmente em curso de diagnóstico e desenvolvimento do PDTI, realizados pela empresa Ernst Young tarefa que está envolvendo um expressivo comprometimento da equipe da Gerência de TI, atividades que ocorrem em período de férias e substituição de um profissional sênior, fatores que estão contribuindo para uma sobrecarga na área.”*

O CFE decidiu retirar de pauta os itens relacionados a seguir, os quais serão tratados em reunião extraordinária prevista para o dia 18 de março de 2022.

4) Apresentação da gerência da área de riscos e controles internos; Eletros;

7) Discussão do Plano de trabalho do CFE 2022;

10) Informes sobre processos de contratações;

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

12) Acompanhamento de regularidade fiscal e previdenciária;

13) Assuntos Gerais

- Acompanhamento das atas dos comitês, da Diretoria Executiva e do conselho deliberativo;
- Tema livre
- Apresentação AUD - PAAI e RAAI

13.1 - Assuntos Gerais – A Conselheira Elizabeth Ribeiro informou ao CFE que recebeu em 16 de fevereiro de 2022, uma carta do Presidente da Eletros – Carta PRE-022/2022 a qual respondeu em 25 de fevereiro de 2022. A Conselheira destacou que em sua resposta solicitou que a Carta PRE-022/2022, e a sua resposta, fossem apresentadas aos auditores da PREVIC responsáveis pelo trabalho em campo na Eletros. Adicionalmente, solicitou à secretária da reunião que disponibilize cópia da Carta PR-022/2022, e da respectiva Carta Resposta ao Colegiado. Solicitou, ainda, que lhe seja disponibilizado acesso às Atas e material basilares da DEE e do CDE referentes ao período de 01 de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020, tendo em vista ter sido signatária do Parecer do CFE relativo ao exercício de 2021, bem como o material basilar referente ao mesmo período.

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

Ailton Andrade

Presidente do Conselho Fiscal

William Souza

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. _____

