

EXTRATO DA ATA DA 446ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS

Ao 27 (vinte e sete) dias do mês de julho 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, Alessandra Lemos de Souza, João Vicente Amato Torres e Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro e do Conselheiro Suplente Dan Abensur Gandelman. 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 011/22, de 15/07/2022):

1) Principais Destaques da Diretoria – Esteve presente o Diretor Financeiro.

1.1) Informes sobre o processo de migração – plano CD Eletrobras – O Diretor Financeiro da Eletros informou que o processo de Migração do CD encerrou em 30/06/2022, ressaltando que não houve mudança significativa desde a última apresentação do Presidente da ELETROS ao CFE, acrescentando que estão em fase de ajustes com relação aos novos perfis de investimentos que foram criados, uma vez que o perfil Eletros era o único perfil existente na data da migração.

1.2) Informes sobre o processo de revisão do estatuto da Eletros

...

1.3) Informes sobre trabalhos da consultoria contratada pela patrocinadora Eletrobras, sobre avaliação das EFPCs

...

1.4) Informes sobre adesão de novos patrocinadores

...

1.5) Informes sobre processo de novo mandato da Presidência da Eletros

...

1.6) Tema livre – O Diretor Financeiro apresentou a nova Gerente de Controladoria Renata Ferretti. O Conselheiro Dan Abensur Gandelman solicitou que a mesma falasse sobre seu currículo. Após discorrer sobre suas experiências profissionais, ressaltando seus 28 anos no segmento de previdência privada, a gerente agradeceu a oportunidade e afirmou seu desejo de contribuir da melhor forma para os interesses da ELETROS.

Na sequência, foi alterada a ordem de apresentação dos itens da pauta, conforme a seguir.

2) Apresentação sobre o processo de estimativa de valores dos imóveis vinculados aos planos BD/CD Eletrobras – O Diretor Financeiro fez apresentação sobre o tema com relação aos valores de avaliação dos imóveis da Entidade. O Conselheiro Dan indagou sobre os eventuais impactos contábeis vis-à-vis a efetiva liquidez do mercado. O diretor financeiro explicou que é feito

acompanhamento de mercado e análises durante o *duration* dos planos, bem como são utilizados avaliadores independentes, que utilizam metodologias formais de mercado, sendo a última avaliação levada a efeito pela Câmara de Consultores Associados Ltda. Foi solicitado que seja encaminhado, ao CFE, a última avaliação realizada. O Conselheiro Ailton indagou, ainda, sobre o processo de seleção dos avaliadores. O Diretor respondeu às indagações dos conselheiros. A Conselheira Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro sugeriu rodízio dos avaliadores de imóveis, visando alternar as perspectivas das avaliações. O Diretor Financeiro disse que esta questão também poderá ser considerada.

3) Apreciação dos Balancetes de maio/2022 – Eletros; e 4) Apreciação dos Relatórios de Acompanhamento Orçamentário maio /2022 da Eletros- A Gerente da PRG fez apresentação sobre os temas. A respeito do balancete e dos relatórios de acompanhamento orçamentário, foram apresentados os principais destaques do mês e os resultados alcançados até o mês de maio. O Conselheiro Dan Abensur Gandelman indagou à gerente sobre o destino dos recursos do PGA, em caso de transferência de gerenciamento ou retirada de patrocínio, e a Gerente esclareceu que tais recursos levam em consideração a participação dos Planos no fundo administrativo e devem arcar com as despesas operacionais. Ressaltou que existe o pleito das EFPC junto à PREVIC sobre a necessidade de flexibilização do PGA, com o objetivo de dar mais celeridade ao fomento do sistema, alavancando o crescimento de novos planos dentro das EFPC. O Conselheiro João Vicente Amato Torres indagou sobre o andamento dos reembolsos dos custos incorridos pela ELETROS que são de responsabilidade da Eletros-Saúde, no que foi respondido pelo Diretor Financeiro que não havia problemas de pagamento até aquele momento. O Conselheiro indagou, ainda, sobre a falta de pagamentos das contribuições extraordinárias de ativos do Plano BD-Eletrobrás. O Diretor Financeiro informou que foram enviadas cartas com prazo de 30 (trinta) dias, a vencer em 29/07/22, para pagamento sob pena de exclusão do plano previdenciário. Complementou que ainda seria consultado o CDE no sentido de solicitar um prazo adicional, para que haja pagamentos dos valores devidos, pelo que o CFE solicitou que o status completo desse tema seja trazido na próxima reunião ordinária deste Colegiado, bem como as efetivas ações tomadas face aos inadimplentes.

4) Apresentação de informações da Recurso Humanos - gestão estratégica

-

5) Apresentação da Gestão Integrada dos Riscos e Estrutura dos controles internos – A Gerente de Gestão de Riscos Adriana Mezabarba fez apresentação sobre o tema, com ênfase em: I) Gestão (estruturação da gerência, equipe e atividades); II) SGQ e Riscos Corporativos (cronograma, contratações, certificações, DFI, PR e áreas de assessoramento); III) Auditorias (demandas atendidas e demandas em andamento); e IV) Investimentos (relatórios e monitoramento de cotas). O Conselheiro Ailton lembrou que na reunião do CFE de maio/22, ficou consignado em Ata que fosse endereçada para a área de riscos, a avaliação de riscos e controles referentes à segurança de dados/TI. Nesse sentido, perguntou se a gerente tomou conhecimento, no que ela respondeu que sim. O conselheiro Ailton, solicitou que a gerente Adriana Mezabarba possa definir, a partir de acordo junto a Diretoria da Eletros, cronograma para atendimento à demanda do

CFE, levando em consideração o fato da gerente Adriana Mezabarba já ter conhecimento de solicitação do CFE, emitida na reunião ordinária 443º, realizada em 26 de maio/22. Questionada sobre o monitoramento dos riscos que envolvem controladores de dados, especialmente sobre segurança da informação, foi re-enfatizada a solicitação para a elaboração de um cronograma com prazos para a realização da análise. Sobre o tema, a gerente da PRG registrou que atualmente existem demandas concorrentes e que para o seu atendimento o assunto será levado e alinhado com o Presidente da Entidade. No contexto da apresentação referente ao SGQ, calendário de atividades, a Conselheira Elizabeth solicitou as Atas das reuniões ocorridas com as áreas e com a Diretoria (RAPs e RACs) que versem sobre as melhorias dos controles, acompanhamento dos indicadores, etc. O Conselheiro Dan Abensur Gandelman indagou sobre a quantidade de indicadores que são acompanhados. Nesse sentido, a gerente informou que atualmente são em torno de 10. O Conselheiro perguntou ainda sobre a existência de indicadores de empréstimos e a gerente afirmou que sim, que as RAPs dos processos de empréstimos contemplam o monitoramento dos respectivos indicadores. Foi solicitado o encaminhamento dos indicadores com as Atas. A gerente informou que está querendo utilizar o sistema para cadastrar e acompanhar os indicadores do SGQ. Disse que o apoio da Venture no início do ano foi fundamental para reestruturar o sistema de gestão de qualidade. Informou, ainda, que a auditoria externa do SGQ deve ocorrer em setembro/22. Em relação às ações da área referentes ao fechamento das cotas, a Conselheira Elizabeth perguntou se os riscos referentes ao fechamento da cota, dada às ações manuais e que perpassa diversas interfaces que envolvem pessoas e diferentes sistemas, foram adequadamente reportados ao CDE e à DEE, de forma a dar subsídios para tomada de decisão, em especial a decisões estratégicas e táticas que envolvem o PDTI. Em resposta, a gerente da PRG registrou que o assunto está sendo tratado, inclusive no âmbito do SGQ, visto ser um assunto contemplado em um dos indicadores de qualidade. Com relação à gestão dos riscos de investimentos, o Conselheiro Dan perguntou se alguém da equipe possui certificação de investimentos. A gerente respondeu que estão trabalhando para isso.

6) Informes sobre gestão de Denúncias e PAD's – Sobre a documentação apresentada para análise do colegiado, não houve comentários.

7) Acompanhamento de regularidade fiscal e previdenciária - Sobre a documentação apresentada para análise do colegiado, não houve comentários, uma vez que a ELETROS encontrava-se em conformidade.

8) Assuntos Gerais: A Conselheira Elizabeth informou aos demais Conselheiros que no dia 20/07/2022 fez uma reunião com a Gerente da área de Riscos. A reunião teve como objetivo conhecer e solicitar informações sobre processos estruturantes para gerenciamento dos riscos da ELETROS, bem como sobre os controles para minimizar alguns riscos identificados. Adicionalmente, a Conselheira encaminhou a minuta da Ata da reunião aos demais Conselheiros, informando que a mesma foi feita em conjunto com a gerente da área de riscos, pelo que solicitou à secretaria do Colegiado que obtenha a assinatura da gerente e faça constar na documentação desta reunião. Nesse sentido, o Presidente do CFE agradeceu o envio da minuta da Ata e comentou que os demais Conselheiros podem tecer, caso julguem

necessários, seus comentários na próxima reunião do CFE. Com relação à recomendação da auditoria da patrocinadora Eletrobras referente a tempestividade de emissão do relatório de manifestação do CFE, o Presidente lembrou que havia ficado acordado com a Presidência da ELETROS, no final de 2021, que a área de riscos iria mapear o processo de emissão do relatório de manifestação, formalizando o envolvimento das áreas administrativas da Entidade, para fornecimento de material basilar, bem como os acordos de níveis de serviço (SLAs). Nesse sentido, o CFE se colocou disponível para o levantamento/revisão do processo.

Assuntos retirados de Pauta, ficando para a próxima reunião: Apresentação da gestão de *Compliance*; Acompanhamento de Recomendações de Auditorias Externas e Internas; Gestão do Ativo; e Gestão do Passivo.

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho Fiscal deu por encerrada a reunião e solicitou a mim, Ivania Knupp Araujo que a secretariei, 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 de Souza

Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro

João Vicente Amato Torres

Ivania Knupp Araujo

Especialista

Gerência Jurídica e de Governança - PRJ