

## **EXTRATO DA ATA DA 449ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL –ELETROS**

Aos 29 (vinte e nove) dias do mês de setembro de 2022, às 13h30min, ocorreu a Reunião do Conselho Fiscal da Eletros, por meio do link de videoconferência da plataforma ZOOM, em razão do modelo de trabalho híbrido, com a participação dos Conselheiros Fiscais Efetivos, Ailton Andrade, Presidente, Alessandra Lemos de Souza, João Vicente Amato Torres e Elizabeth Teixeira Miliente Ribeiro e, dos Conselheiros Suplentes Dan Abensur Gandelmane 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 assuntos constantes da Convocação (Carta CFE015/22, de 21/09/2022):

**1) Principais Destaques da Diretoria** - Esteve presente o Diretor Financeiro Max Tavares. **1.1. Informes sobre o processo de revisão do Estatuto da Eletros** - (...)

**1.2. Informes sobre adesão de novos patrocinadores** - (...)

**1.3. Patrocinadora Eletrobras** – Efeitos da Privatização - Até o momento, nenhuma informação.

**1.4. Informes sobre certificação de responsável pela área de controle de riscos de investimentos** - (...)

**1.5) Informes sobre problemas na concessão de empréstimos** - (...)

**1.6) Informes sobre atualização de dados do Vesting-BD** (...)

**1) Apreciação do Balancete de julho/2022 e 3) Apreciação dos Relatórios de Acompanhamento Orçamentário de julho/2022** - Esteve presente a gerente da DFC, Renata Ferretti, que apresentou os resultados de julho. A apresentação foi apreciada, sem comentários

**4) Apresentação da área de Compliance – atendimento às obrigações legais** – Estiveram presentes a Gerente da PRJ, Daniela Mattozo, e a analista Renata Ferreira, que apresentaram o Relatório de Compliance do 1º semestre de 2022, o qual contempla as principais atividades realizadas, bem como a agenda futura. (...)

**5) Apresentação da gestão integrada dos riscos e controles internos** - Esteve presente a gerente da PRG, Adriana Mezabarba. A Gerente informou que, neste mês, a PRG esteve envolvida com demandas extraordinárias de grande importância, relacionadas à adequação da estrutura em razão da Resolução Previc 12/2022, que trata dos procedimentos para a transferência ou troca de ativos entre planos administrados por uma mesma entidade fechada (EFPC), além da organização da 1ª Semana de Integridade Eletros, em conjunto com a AUD e a PRJ – Compliance. Na sequência, apresentou o trabalho que vem sendo realizado no Sistema de Gestão da Qualidade – SGQ e da nova rodada de avaliação de riscos corporativos na Diretoria de Benefícios Previdenciários. Arrelação aos indicadores do SGQ, a Gerente informou que foi realizado trabalho intenso de revisão de todos os indicadores da Diretoria de Benefícios - escopo, métrica e forma de acompanhamento. Complementou informando que a empresa PDCA realizou auditoria interna de certificação avaliando os processos que serão certificados e emitiu relatório contendo poucas observações. Nesse sentido, a Conselheira Elizabeth perguntou se as revisões realizadas dos indicadores estão relatadas nas ATAS das RACs (reuniões de análises críticas) e das RAPs (reuniões de análises de processos). A Gerente respondeu que sim, aduzindo que foi produzido vasto material subsidiando todas as mudanças realizadas. Neste sentido, a Conselheira Elizabeth solicitou que as

Atas das RACs e RAPs, referentes ao ano de 2022, juntamente com o material que orienta o entendimento dos objetivos dos indicadores, método de medição e as regras e critérios do acompanhamento realizado pelas áreas, pela Diretoria e pelo CDE, sejam disponibilizadas ao CFE. A Gerente informou que mandará até o fim deste dia. Adicionalmente, a Conselheira Elizabeth solicitou o Relatório da Auditoria de Certificação emitido pela consultoria PDCA. A Gerente informou que um item apontado pela consultoria PDCA foi o acompanhamento dos requisitos legais constantes dos normativos externos. Nesse sentido, está sendo implementado no softwareExpert, um workflow que formaliza o envolvimento de todas as áreas responsáveis pela implantação de cada requisito legal e se a área identificar algum impacto que necessita de ação, a área documenta tal necessidade e informa um plano de ação. Está sendo tomado como base para carregamento do sistema, a Coletânea de Normas de 2022 - PREVIC. O Conselheiro João Vicente enfatizou a importância dessas ações, e parabenizou a administração pela iniciativa, destacando que ela vem ao encontro das preocupações e recomendação deste Colegiado, relacionada ao item da 4, da presente Ordem do Dia. (...) Por fim, apresentou a agenda da PRG, até dezembro de 2022, envolvendo a avaliação de riscos e revisão da Matriz de Riscos e Controles, em especial no que tange aos processos de concessão de benefícios, notadamente do Plano de BD, cadastro e folha de pagamento, incluindo sistemas legados. A Gerente acrescentou que a contempla a criação dos indicadores para acompanhamento das ações estratégicas da Eletros.

**6) Informe -relatório mensal de contratações** – O documento foi apreciado, sem comentários.

**7) Informe -regularidade fiscal e previdenciária** - O documento foi apreciado, sem comentários.

**2) Apresentação do conjunto de contenciosos que envolvem a Eletros** – Esteve presente a advogada Luana Coutinho, que apresentou o acompanhamento do contencioso até o mês de agosto/2022. A apresentação foi apreciada, sem comentários.

**9) Auditores Independentes – BDO: Programa de trabalho** - Estiveram presentes as representantes da BDO Auditores Independentes: Monika Collyer e Patrícia Hanzelmann, que sinalizaram que a apresentação seria sucinta, sendo uma mais extensa feita por ocasião do encerramento do exercício, onde o processo de auditoria também é mais extenso. As representantes da BDO destacaram que a abordagem deste trabalho de auditoria foi a revisão limitada das Informações Intermediárias de 2022. Alguns fatos entendidos como relevantes foram identificados no 1º Semestre de 2022, e foram discutidos com a área contábil, em especial o equacionamento do déficit do Plano de BD, relativo ao exercício de 2021 e a questão do reconhecimento contábil das OFNDs. Nesse sentido, a Conselheira Elizabeth perguntou se está previsto algum trabalho da BDO para revisar os critérios e metodologia de precificação dos referidos Títulos. A auditora Monika afirmou que sim, sendo, inclusive, requisito legal. Por fim, as representantes da BDO destacaram que com base nas revisões realizadas, não tiveram conhecimento de nenhum fato que levasse a crer que as informações contábeis intermediárias referentes ao 1º semestre de 2022, não tenham sido elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPc), observada a base de elaboração descrita na Nota Explicativa 2 às Informações Contábeis

intermediárias. Adicionalmente foi apresentada uma minuta de cronograma de execução do plano de trabalho da BDO e destacaram que será realizada uma avaliação do ambiente de TI, bem como testes de controles internos nas áreas mais significativas. A auditora Monika colocou a BDO, a critério do CFE, a disposição para que, no fim dos trabalhos de auditoria relativos ao exercício de 2022, possa realizar uma apresentação do escopo do trabalho realizado e os objetivos alcançados. (...) Os conselheiros fiscais, por unanimidade, sinalizaram o interesse tanto pela apresentação da BDO sobre os testes do ambiente de TI, bem como pelas tempestivas informações relativas aos resultados das avaliações dos controles internos do ambiente de TI e dos critérios e metodologia a serem utilizadas para precificação da OFND. 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 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 Miliente Ribeiro**

**João Vicente Amato Torres**

**Rita de Cassia Análio Ribeiro**

Analista - Gerência Jurídica e de Governança - PRJ