

ATA DA 543ª REUNIÃO DO CONSELHO DELIBERATIVO DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS

Aos 27 (vinte e sete) dias do mês de março de 2024, às 09h, por meio de videoconferência da plataforma Teams, realizada pela Fundação Eletrobrás de Seguridade Social - ELETROS, inscrita no CNPJ sob o nº 34.268.789/0001-88, situada à Av. Marechal Floriano, 19, sala 2701, Centro, nesta cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, reuniu-se o Conselho Deliberativo da ELETROS-CDE, de acordo com o Regimento Interno, com a participação da Presidente do CDE Aline Braz Miranda Sá e dos Conselheiros efetivos Ailton Andrade, Álvaro Pintos Fonseca Neto, Luiz Carlos de Oliveira Costa, Marcio Kennedy de Almeida e Rodrigo Dias Ramires. Compareceram também os Conselheiros suplentes Paulo Roberto Nunes Mandarinó e Gustavo Botrel Coutinho de Melo. **VERIFICAÇÃO DA EXISTÊNCIA DE QUORUM** - Como foi verificado e superado o *quorum* mínimo de instalação, a reunião do Conselho Deliberativo foi instalada, para tratar dos seguintes assuntos constantes da Convocação (Carta SEG-007/2024).

1) APROVAÇÃO DOS PARECERES ATUARIAIS DOS PLANOS DE BENEFÍCIOS BD ELETROBRÁS; CD ELETROBRÁS; CV ONS; EPE E ELETROBRAS CD I, COM DATA BASE DE 31/12/2023 – Convidados à reunião os membros da Diretoria Executiva, Presidente da ELETROS, Pedro Paulo da Cunha, Diretores Luiz Guilherme de França Nobre Pinto e Carlos Eduardo Brasil Pereira, que é também o Administrador Responsável pelos Planos de Benefícios Previdenciários – ARPB, o qual fez a apresentação do tema. Convidados também o Gerente da Gerência Atuarial Bruno Sardinha Lopes e os atuários da Towers Watson Consultoria Ltda., consultoria responsável pela avaliação atuarial do Plano BD, Thiago Castello Branco Portal, Samantha Jimenez Redig e Valéria Amadeu Monteiro, que prestaram os esclarecimentos complementares necessários em relação aos documentos disponibilizados no material basilar.

O Conselheiro Márcio Kennedy registrou a sua aprovação e também destacou o seu reconhecimento pelo trabalho apresentado e pelos resultados. Assim como a Presidente do CDE Aline Braz e todos os Conselheiros Deliberativos presentes.

O Conselho Deliberativo da Fundação Eletrobrás de Seguridade Social - Eletros, no uso de suas atribuições, fundamentado nos termos da PRO-CDE-008/2024, nos Pareceres Atuariais, no material de suporte, tendo tomado conhecimento do teor do Parecer do Conselho Fiscal contido na Ata da 474ª Reunião do Conselho Fiscal, após exame e análise, à unanimidade dos presentes, RESOLVEU aprovar as seguintes DELIBERAÇÕES referentes ao encerramento do exercício de 2023:

- 1. Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 001/2024, de 05 de fevereiro de 2024, do Plano EPE, CNPB número 2009.0029-38;**
- 2. Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 006/2024, de 16 de fevereiro de 2023, do Plano CV ONS, CNPB número 2000.0056-83;**
- 3. Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA - 003/2024, de 16 de fevereiro de 2024, do Plano CD Eletrobrás, CNPB número 2006.0015-74;**
- 4. Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 004/2024, de 19 de fevereiro de 2024, do Plano Eletrobras CD I; CNPB número 2021.0021-11;**



1. Aprovar o PARECER ATUARIAL, de 23 de fevereiro de 2024, emitido pela Towers Watson para o Plano BD Eletrobrás, CNPB número 1979.0021-18.

2) APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2023 –

Convidadas à reunião a Gerente da Gerência de Controladoria e Contadora Renata Ferretti, as representantes da BDO RCS Auditores Independentes, Brunna Mendes e Monika Collier, a qual fez a Apresentação e prestou os esclarecimentos complementares. Convidada à reunião também a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Ribeiro.

A Sra. Monika Collier enfatizou que, face à metodologia e ferramenta utilizadas pela BDO, verifica-se um conforto muito grande nos investimentos, uma vez que 100% dos saldos são auditados, dentre todos os aspectos auditados, permitindo que o Parecer fosse emitido sem qualquer ressalva ou ênfase.

A Gerente da Gerência de Controladoria fez a Apresentação das informações contábeis e orçamentárias de dezembro/2023 e prestou os esclarecimentos complementares solicitados.

A Presidente do CFE Elizabeth Ribeiro fez a Apresentação do teor do Parecer do Conselho Fiscal e agradeceu pela oportunidade de estar presente na reunião, para estreitamento da boa relação entre os Órgãos de Administração e Fiscalização da ELETROS. Nesse sentido, a Presidente do CDE Aline Braz informou que a ideia é realizar reuniões periódicas com o CFE.

O Conselheiro Márcio Kennedy parabenizou a Contadora Renata Ferreti pelo excelente trabalho. Disse saber o como é desafiador esse momento e período. Também parabenizou à Diretoria Executiva e todo o corpo técnico da Eletros. Não só pelas DF's aprovadas sem nenhum apontamento, mas também pelos resultados do ano de 2023. Isso num ambiente super regulado e em cenários econômico, político, mercado e contexto específico bastante desafiadores.

Por fim, falou da estranheza do pedido do Conselho Fiscal, registrado em na Ata, para que no momento da apreciação das DF's pela auditoria e o consequente posicionamento do CFE (aprovação), para que a Diretoria Executiva e a Gerente da Controladoria saíssem da reunião. Destacou que em mais de 20 anos trabalhando na área, nunca viu uma aprovação sem a presença da DEE e da Contadora. Na visão dele e como sugestão, isso poderia ser revisto ou reavaliado nas próximas aprovações.

A Presidente do CFE explicou que tal questão ressalta a independência dos Auditores Independentes para que possam estar confortáveis na apresentação dos temas e que, se houvesse, alguma dúvida, os membros da Diretoria e a Contadora seriam chamados, o que não foi preciso. Explicou também que em sua escola de trabalho anterior, em Instituições Financeiras, era essa a prática e disse que vai informar ao CFE para as próximas avaliações.

O CDE agradeceu ao trabalho de toda a Equipe, da Diretoria, do Conselho Fiscal, para a realização do excelente trabalho. Destacou também que foi um avanço a não necessidade de equacionamento de déficit do Plano BD, assim como o excelente resultado alcançado pela ELETROS, demonstrando a eficiência, austeridade, exemplo de compromisso e qualidade técnica.

A Gerente da Gerência de Controladoria agradeceu pela confiança, assim como a Diretoria, em nome de toda Equipe.



AS 31074
AA 31076
AP 7352
LCOC 7353
MA 5926
RR 5925
MPHCT 5914

O Conselho Deliberativo da Fundação Eletrobrás de Seguridade Social - Eletros, no uso de suas atribuições, e fundamentado nos termos da PRO nº CDE-007/2024, tendo tomado conhecimento do Parecer emitido pela BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda. sem ressalva, do teor do Parecer do Conselho Fiscal contido na Ata da 474ª Reunião do Conselho Fiscal e do Parecer do Conselho Fiscal emitido, após exame e análise, à unanimidade dos presentes, considerando ainda o acompanhamento dos temas que lhe compete, realizado pelo Conselho Deliberativo, ao longo de todo exercício, emitiu as seguintes **DELIBERAÇÕES** para o exercício findo em 31/12/2023:

1. Aprovar o Balanço Patrimonial Consolidado comparativo com o exercício anterior;
2. Aprovar a Demonstração da Mutação do Patrimônio Social – DMPS (consolidada) comparativa com o exercício anterior;
3. Aprovar a Demonstração do Plano de Gestão Administrativa – DPGA (consolidada) comparativa com o exercício anterior;
4. Aprovar a Demonstração do Ativo Líquido – DAL (por plano de benefício previdencial) comparativa com o exercício anterior;
5. Aprovar a Demonstração da Mutação do Ativo Líquido – DMAL (por plano de benefício previdencial) comparativa com o exercício anterior;
6. Aprovar a Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios – DPT (por plano de benefício previdencial) comparativa com o exercício anterior; e
7. Aprovar as notas explicativas às demonstrações contábeis consolidadas.

Nada mais havendo a tratar, a Presidente do Conselho Deliberativo agradeceu a todos, solicitando a mim, Malba Patricia Herbene da Cunha Palhano Teixeira, que a secretariei, que lavrasse a presente ata, a qual lida e aprovada, é assinada por todos os membros efetivos do Conselho Deliberativo, e por mim que a redigi.


Aline Braz Miranda Sá
31074
Aline Braz Miranda Sá

Presidente do Conselho Deliberativo


Ailton Andrade
31076
Ailton Andrade


Alvaro Pintos Fonseca Neto
7352

Álvaro Pintos Fonseca Neto



 **ATLAS**
Signed by:

Luiz Carlos De Oliveira Costa

7353

Luiz Carlos de Oliveira Costa

 **ATLAS**
Signed by:

Marcio Kennedy De Almeida

5926

Marcio Kennedy de Almeida

 **ATLAS**
Signed by:

Rodrigo Dias Ramires

5925

Rodrigo Dias Ramires

 **ATLAS**
Signed by:

Malba Patricia Herbene Da Cunha Palhano Teixeira

5914

Malba Patricia Herbene da Cunha Palhano Teixeira

Especialista/Advogada OAB RJ 98.046

Secretaria de Governança do Conselho Deliberativo




Ata 543 - 27.03.24 - Aprovação do Balanço.docx



Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 845E6-56DE5-804A1



Solicitação de assinatura iniciada por: Malba d. C. T. em 27/03/2024

Assinaturas

 Malba Patricia Herbene da Cunha Palhano Teixeira
Assinou Eletronicamente

 Malba Patricia Herbene Da Cunha Palhano Teixeira 5914  MPHCT 5914


Assinou em: 27 de março de 2024, 22:45:06 | E-mail: mal**@el***** | Endereço de IP: 244.147.10.202 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 122.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-1471

 Luiz Carlos de Oliveira Costa
Assinou Eletronicamente

 Luiz Carlos De Oliveira Costa 7353  LCOC 7353

Assinou em: 27 de março de 2024, 22:52:28 | E-mail: lco*@ce***** | Endereço de IP: 246.132.70.249 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.62), iOS | Celular: *****8834

 Marcio Kennedy de Almeida
Assinou Eletronicamente

 Marcio Kennedy De Almeida 5926  MA 5926

Assinou em: 27 de março de 2024, 23:00:20 | E-mail: mar*****@gm***** | Endereço de IP: 201.17.85.166 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Mobile Safari 16.6, iOS 16.6.1 | Celular: *****7749



Aline Braz Miranda Sá
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 27 de março de 2024, 23:04:13 | E-mail: ali*****@el***** | Endereço de IP: 244.111.241.93 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 122.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-5797



Ailton Andrade
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 27 de março de 2024, 23:21:55 | E-mail: aan*****@ya***** | Endereço de IP: 245.241.52.37 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 122.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-5111



Alvaro Pintos Fonseca Neto
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 27 de março de 2024, 23:35:22 | E-mail: pin*****@gm***** | Endereço de IP: 251.197.199.38 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 122.0.0.0, Mac 10.15.7 | Celular: *****8006



Rodrigo Dias Ramires
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 28 de março de 2024, 10:10:36 | E-mail: rod*****@ce***** | Endereço de IP: 200.229.224.106 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 122.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-6963