

## **ATA DA 464ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS**

Aos 18 (dezoito) dias do mês de agosto de 2023, às 14:30h, ocorreu a 464ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da Eletros, por meio do link de videoconferência da plataforma *Google Meeting*, em razão modelo de trabalho híbrido, com a participação dos Conselheiros Fiscais Efetivos, Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro (Presidente), Alessandra Lemos de Souza, Ailton Andrade e João Vicente Amato Torres. 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.

**1) Plano de Trabalho Mensal do CFE – 1.1 - Acompanhar Controle de Pendências do Conselho Fiscal** - Sobre o acompanhamento das pendências do CFE, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro propôs tratar os seguintes assuntos disponibilizados na planilha de pendências do CFE:

1.1.1- Ata da 453ª da reunião do CFE – Assunto: Item 5 – “Acompanhamento de problemas com os empréstimos”, onde foi decidido, por unanimidade do Conselho Fiscal, o encaminhamento do assunto para avaliação da Auditoria Externa BDO, no âmbito de seu escopo de trabalho de revisão das Demonstrações Financeiras, notadamente sobre os aspectos de riscos e controles internos do sistema de gerenciamento e processos de Empréstimos concedidos, uma vez que a existência de eventuais problemas podem impactar os participantes e as demonstrações financeiras da Entidade. Neste sentido, foi solicitado o encaminhamento à BDO, por meio do Diretor Financeiro da Eletros, do inteiro teor do item 5, da ATA 453ª RCFE, visando que aquela Auditoria, no planejamento dos seus trabalhos para o exercício de 2023, dê ênfase aos controles internos vinculados à gestão dos empréstimos concedidos;

1.1.2- Ata da 462ª da reunião do CFE – Assunto: Não Assinatura da Ata pela Conselheira Alessandra Lemos de Souza – A Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro indagou a Conselheira Alessandra Lemos se mantinha sua decisão sobre o assunto e expôs que sob a sua ótica, não há razões para que a ATA não fosse assinada pela Conselheira Alessandra Lemos de Souza no prazo regimentar e legal e que iria verificar quais as providências que se deve tomar a respeito desta negativa de assinatura por parte desta Conselheira, uma vez tratar-se da ATA que acompanha a Manifestação do CFE sobre os Controles Internos da Fundação. Neste sentido, fez o seguinte relato histórico: (1) Durante o período de 13/06 a 19/06 todos os conselheiros



ER

7905



AA

31076



JV

5216



IA

6224

revisaram o arquivo “deliberações”, que serviu de base da ATA 462ª; (2) No dia 19/06/06, o arquivo foi encaminhado a secretária para preparação da minuta da ATA; (3) No dia 26/06/23 a secretária disponibilizou a minuta da ATA permitindo a todos os Conselheiros Fiscais efetuar a revisão da referida ATA; (4) No dia 27/06, a Conselheira Alessandra manifestou no grupo dos Conselheiros que estaria revisando a Ata em conjunto com o Conselheiro William, seu suplente; (5) No dia 29/06/23 realizei follow-up para que a Conselheira se manifestasse sobre a Ata. A conselheira leu a mensagem às 17:52 h e não se pronunciou; (6) No dia 30/06, às 9:46 h, realizei novo follow-up. A conselheira Alessandra leu a mensagem às 13:13 h e não se manifestou; (7) No dia 30/06/23, considerando o prazo legal e do Regimento Interno do CFE, em especial de uma Ata atrelada ao Relatório de Manifestação do CFE, bem como o horário de expediente da secretária, às 14:12 h solicitei a secretária que publicasse a ATA no sistema Atlas para assinatura dos Conselheiros; (8) No dia 03/07, a Conselheira Alessandra enviou uma versão de minuta por e-mail com o seguinte texto: “*Caros colegas, boa tarde! Encaminhamos oportunamente nossas contribuições e registros, vez que não foi possível enviarmos anteriormente.*” Cabe destacar que o Relatório de Manifestação já havia sido assinado por todos os Conselheiros e pela Conselheira em 27/06/2023. Adicionalmente, destaca-se o fato de a ATA publicada para assinatura dos Conselheiros refletir a posição assumida por cada Conselheiro durante as discussões dos itens do Relatório e registrado no arquivo “Deliberações” revisado e aprovado por todos. Em 04/07/23, enviei e-mail lembrando os fatos e acordos realizados, bem como considerando o fato de não ter sido alterado nenhum fato de consenso e/ou relevante ajustado no arquivo de “Deliberações” que justificasse republicar a ATA fora do prazo legal. Reenfatizei a necessidade de a Conselheira assinar a ATA, considerando as diversas instâncias envolvidas na governança e fiscalização da Eletros, bem como sinalizei os impactos nos atrasos das publicações das ATAS do CFE. Na sequência, deu oportunidade para que a Conselheira Alessandra Lemos de Souza se manifestasse sobre o tema, ao que esta registrou que da mesma forma que a Presidente do Conselho não permitiu a abertura da Ata para inclusão de suas considerações, se reservava ao direito de manter seu posicionamento de não assinar a Ata.

**1.2 - Acompanhar Controle de Pendências das Recomendações e Demandas** – A Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro manifestou sua intenção de utilizar a Plataforma Atlas para controle das Recomendações e Demandas do Conselho Fiscal. Observou que desde a 434ª reunião do CFE, de 19/01/2022, vem sendo registrado, nas reuniões



ER  
7905

AA  
31076

JV  
5216

IA  
6224

deste Conselho, que não são apresentados os Planos de Ação e/ou justificativas para atendimento, ou não, das recomendações deste órgão, bem como às respectivas evidências no caso de implantação das mesmas, incluindo as recomendações registradas nos Relatórios de Manifestação do CFE. Acusou o recebimento da planilha de controle em referência e comunicou que revisou o documento, e solicitou à secretária a inclusão das recomendações do CFE constantes do último Relatório de Manifestações do CFE – exercício de 2022. Na oportunidade, solicitou que a Secretária verificasse de quem seria a responsabilidade de acompanhamento dessas recomendações junto às instâncias de governança da ELETROS e as correspondentes apresentações ao CFE dos desdobramentos decorrentes.

## **2) ATAS das Reuniões da Diretoria, do Conselho Deliberativo e dos Comitês – 2.1) Destaque dos assuntos mais relevantes com comentários, incluindo as Atas dos Comitês**

- A Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliente Ribeiro perguntou aos conselheiros se gostariam de destacar algum assunto relevante sobre o item em análise. O Conselheiro Ailton Andrade pediu a palavra para mencionar que no que se refere a ata da 509ª reunião do CDE não iria tecer comentários por entender que se encontra impedido de tratar do assunto, uma vez que participou do processo eleitoral. No que se refere à ata da 510ª reunião do CDE, manifestou dúvidas quanto ao âmbito confidencial do parecer mencionado no item 1.1 e seu entendimento de que é necessário saber se ainda está mantido o respectivo sigilo. No que se refere à ata da 510ª reunião do CDE, a Conselheira Elizabeth Teixeira Miliente Ribeiro, Presidente do Conselho Fiscal, registrou que a ATA 510ª RCDE é de 10 de maio de 2023 e foi disponibilizada ao Conselho Fiscal apenas para esta reunião. Continuou a Sra Presidente, no que se refere ao registro do CDE citando a ATA 456ª RCFE, acerca de eventuais conflitos de interesses, ressaltando que a resposta à questão foi registrada também na respectiva ATA, e que o tema era do conhecimento do CFE, quando assumiu como Conselheira Fiscal, por ter sido analisado e tratado pela Diretoria Executiva e pelo CDE, quando do seu processo de candidatura e posse (período de setembro/20 a janeiro/21), sendo realizadas todas as verificações e homologações pertinentes que a habilitaram na função. Logo, a Presidente, fez constar que, sob a sua ótica, não cabe ao CDE citar a interpelação realizada pela Conselheira Alessandra sobre conflito de interesses, registrada na ATA 456ª CFE, tendo em vista que, o fato de ter sido sócia de uma clínica médica e dentária credenciada pela Eletros-Saúde, para prestar serviço aos seus usuários e Não à Eletros, conforme afirmado nas referidas ATAS, não é novidade para o CDE que inclusive, deliberou pela sua posse em dezembro/20.



ER

7905



AA

31076



JV

5216



IA

6224

CFE/ika



Neste sentido, estabelecendo nexos causais aos assuntos tratados na Ata 510ª RCDE, item 1, a Sra Presidente manifestou preocupação com o fato destes assuntos serem trazidos à tona justamente no contexto em que estavam sendo tratados os assuntos referentes: (i) ao repasse de R\$ 505 mil à Eletrobras (ATA 456ª RCFE), onde sugeriu que, em as demandas não sendo atendidas pela Diretoria, dado o tempo que foram solicitadas, e o impacto no desempenho das atribuições e responsabilidades do CFE, poder-se-ia exigir judicialmente a exibição dos documentos solicitados, conforme orienta o guia do IBGC; e (ii) a ATA 457ª RCFE, ATA esta que formaliza e justifica a sua abstenção de opinião no Parecer do Conselho Fiscal referente ao exercício de 2022, sobre as Demonstrações Financeiras. Neste sentido, fez o seguinte questionamento: *“Será que se eu não estivesse sendo diligente e fiscalizando os atos de administração, as ATAs 456ª RCFE, de março de 2022, e 510ª RCDE, de maio de 2022, seriam demonstradas esta preocupação? Se sim, por que isso não foi reportado tempestivamente e oportunamente à PREVIC? Por que o assunto está sendo levantado novamente, em ato contínuo às práticas diligentes para fiscalização da Entidade e, da minha abstenção de opinião no Parecer?”* A Sra Presidente, continuando no uso da palavra, relativamente ao tema abordado pelo CDE, no mesmo item da citada ata, acerca da extrapolação das competências do CFE, tendo em vista a necessidade de se observar o princípio da colegialidade dos Conselhos, destacou que a legislação determina claramente a responsabilidade individual do conselheiro Fiscal, dada a sua atribuição e responsabilidade de fiscalizar a Entidade, diferentemente da atuação colegiada do Conselho Deliberativo e Diretoria Executiva, cujo caráter Colegiado é mandatório, por se impor sobre decisões administrativas da Entidade; e, relativo ao item em pauta do CDE que trata sobre o processo seletivo de Presidente, bem como o fato das informações que compõem o processo decisório não serem disponibilizadas aos Conselheiros Fiscais, destacou que, no uso de sua responsabilidade individual, este assunto, já foi encaminhado à PREVIC e, portanto, não iria manifestar nova opinião até a decisão do órgão de fiscalização. A Conselheira Alessandra Lemos de Souza requereu, que as reuniões passassem a ser gravadas, visando a não reincidência de fatos como o ocorrido na reunião anterior do CFE, onde foram realizados, em sua opinião, registros diferentes do que foi dito, notadamente uma questão envolvendo o conselheiro suplente William. Em resposta, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro sugeriu que essa solicitação fosse apresentada pela Conselheira Alessandra Lemos de Souza por ocasião da nova formação do colegiado. Sobre o tema da gravação os Conselheiros João Vicente Amato Torres e Ailton Andrade não emitiram comentários. Sobre a ATA da 512ª reunião do CDE, a Conselheira Elizabeth



ER

7905



AA

31076



JV

5216



IA

6224

CFE/ika



Teixeira Miliante Ribeiro observou os indicadores 3 e 4 acompanhados pela Auditoria Interna, e apresentados periodicamente ao CDE, que se referem às Recomendações Atendidas de exercícios anteriores e do exercício atual. Relatou que de acordo com o material basilar do CDE, estes indicadores apresentam que as recomendações foram 100% atendidas para ambos os indicadores. Neste sentido, destacou que este fato demonstra que a auditoria interna não vem acompanhando as recomendações do CFE, pois não foram feitos adequados reportes e demonstradas as evidências de cumprimento das recomendações ao CFE, conforme já tratado no item 1.2 desta Pauta e, propôs encaminhar recomendação ao CDE para incluir o acompanhamento das recomendações do CFE, no acompanhamento periódico realizado, por meio dos indicadores existentes. A conselheira Alessandra Lemos validou entendimento em relação a abordagem dada pelo Conselheiro Vicente de definição de métrica de medição, com prazo para implantação e manifestou sua concordância com a proposição, desde que o CFE tenha um período para estruturar, alinhar a métrica de medição para atendimento de recomendações do CFE para posterior implantação. O Conselho Fiscal decidiu, por unanimidade, recomendar ao Conselho Deliberativo da Eletros que fossem acompanhados, por meio dos indicadores chaves PKI 03 e PKI 04, da Auditoria Interna, as recomendações emanadas pelo CFE, com a implementação da prática a partir de janeiro de 2024, após devidos alinhamentos, inclusive quanto ao tratamento às recomendações já exaradas e definição da métrica de medição da auditoria interna sobre recomendações do CFE até o final de dezembro de 2023.

**2.2. Examinar se os Atos de Gestão Praticados pelos Colegiados de Conselho Deliberativo e Diretoria Executiva estão aderentes às competências estipuladas no Estatuto Social e Legislação-** Sobre esse assunto não foram emitidos comentários.


**3) Apreciação dos testes de aderência das taxas reais de juros dos Planos da eletros para emissão do Parecer do Conselho Fiscal (Ata da reunião atestando a ciência do requerimento de autorização de taxa fora do intervalo, conforme IN33 art. 40 inciso III)** - Considerando a relevância do tema e o prazo envolvido, visando dar celeridade aos trâmites legais, o Conselho Fiscal decidiu, por unanimidade, que este assunto seria retirado de pauta para ser tema exclusivo da 465ª Reunião do Conselho Fiscal que seria realizada ao fim da 464ª reunião do Conselho Fiscal.

**4) Informações da Diretoria** - Esteve presente o Diretor Financeiro Max Leandro Ferreira Tavares que prestou as seguintes informações:

 ER  
7905

 AA  
31076

 JV  
5216

 IA  
6224





4.1 Revisão do Estatuto- Sobre este assunto, o Diretor Financeiro disse não ter havido progresso;

4.2 Adesão de novas patrocinadoras -Sobre o Plano Previdenciário do Município de Sorocaba, o Diretor Financeiro informou que o respectivo regulamento ainda não foi aprovado pela PREVIC. Sobre o Plano Previdenciário do Município de Londrina, informou que houve uma recente reunião com os representantes deste município. Sobre o Plano Previdenciário de Goiás, informou que ainda aguarda retorno do Procurador sobre o tema. Sobre o Plano de Canoas, informou a inscrição de mais 6 participantes;

4.3 Tema Livre – O Diretor Financeiro informou que o imóvel localizado no 7º andar do Edifício Metropolitan foi negociado com o Eletros-Saúde para locação. Ao fim do relato do Diretor Financeiro Max Leandro, os Conselheiros Efetivos agradeceram ao Diretor Max Leandro por todo empenho e dedicação em seu mandato. O Conselheiro João Vicente ressaltou o fato do Diretor Financeiro, durante seu mandato, estar sempre solícito para atender ao Conselho Fiscal. O Diretor Financeiro disse que mesmo como gerente de Investimentos estará sempre à disposição do Conselho Fiscal. A Presidente do CFE, Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro, solicitou que fossem avaliados os impactos na ELETROS, sobre o cumprimento de fato, de suas atribuições e responsabilidades no convênio de cooperação técnica com a FABES, em especial considerando a segregação do CNPJ da Eletros Saúde e as atividades de responsabilidade da Eletros que possam estar sendo desempenhadas pela ES, bem como os efeitos nas respectivas Demonstrações Financeiras e Contábeis. Após a referida avaliação, solicitou que o resultado seja apresentado ao CFE.

## **5) – Secretaria de Governança da ELETROS – 5.1 - Mandatos (Eleitos, Indicados e Diretorias de Benefícios e Financeira)**

– Esteve presente a Secretaria de Governança da ELETROS Malba Patrícia H. da Cunha. Na oportunidade, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro indagou à Secretária de Governança sobre o atual *status* dos mandatos do Diretor Financeiro, Conselheiros Eleitos e Indicados. A Secretária Malba Patrícia H. da Cunha informou que havia previsão de posse do Diretor Financeiro e dos Conselheiros Deliberativos na reunião do CDE do dia 30 de agosto, com início de mandatos a partir do dia primeiro de setembro de 2023. Informou ainda que o Conselheiro Fiscal Eleito e sua suplente ainda seriam nomeados em conjunto com os indicados. Acrescentou ainda que embora tenha sido indicado o Conselheiro Fiscal pela Patrocinadora Eletrobras, esta não indicou o suplente. Destacou que o processo de habilitação do Conselheiro Fiscal indicado está em andamento. A Secretaria de Governança da ELETROS Malba Patrícia H. da Cunha informou que além da pendência de finalização do processo de Habilitação citado, a posse do Conselheiro Fiscal indicado pela Eletrobras depende de inclusão do tema na Pauta do CDE.



ER

7905



AA

31076



JV

5216



IA

6224

CFE/ika



**6) Apreciação do Balancete de maio e junho de 2023** – Esteve presente à reunião a Gerente de Controladoria Renata Ferretti que fez apresentação sobre este tema, acrescentando que embora tenha apresentado tempestivamente o material de maio de 2023 para atender a pauta, entendeu ser importante apresentar, também o relativo a junho de 2023 que já estava liberado por ocasião da realização desta reunião e disponibilizar o mesmo, no material basilar.

**7) Acompanhamento e Controle da Execução Orçamentária - maio/2023 e junho/2023-** Esteve presente à reunião a Gerente de Controladoria Renata Ferretti que fez apresentação sobre este tema, acrescentando que embora tenha apresentado tempestivamente o material de maio de 2023 para atender a pauta, entendeu ser importante apresentar, também o relativo a junho de 2023 que já estava liberado por ocasião da realização desta reunião e disponibilizar o mesmo, no material basilar.

**8) Assuntos Gerais-** Não houve.

**Informes da Secretária** – Não houve.

**Tema Livre** – O Conselheiro Ailton Andrade aproveitou a oportunidade para agradecer os 4 anos de aprendizado contínuo e a convivência com os membros do colegiado e disse que espera também contribuir no Conselho Deliberativo para o fortalecimento da ELETROS. O Conselheiro João Vicente Amato Torres agradeceu ao Conselheiro Ailton Andrade por sua contribuição e elogiou sua postura na condução do Conselho Fiscal. A Conselheira Alessandra Lemos Souza agradeceu ao Conselheiro Ailton Andrade por sua postura e empenho na solução de conflitos do colegiado. A Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro agradeceu a oportunidade de trocar experiências e conhecimentos propiciada no Conselho com o Conselheiro Ailton Andrade e desejou boa sorte.

Nada mais havendo a tratar, a 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.



*Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro*  
7905

**Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro**  
Presidente do Conselho Fiscal



**Alessandra Lemos de Souza**

Conselheira Fiscal

  
*Ailton Andrade*  
31076

**Ailton Andrade**

Conselheiro Fiscal

  
*Joao Vicente A Torres*  
5216

**João Vicente Amato Torres**

Conselheiro Fiscal

  
*Ivania Knupp Araujo*  
6224

**Ivania Knupp Araujo**

Especialista - Gerência Jurídica e de Governança - PRJ





### Ata da RCFE 464\_Consolidada.pdf

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: A0A0C-037CF-0A4F3



Solicitação de assinatura iniciada por: Ivania K. A. em 21/09/2023

## Assinaturas



Ivania Knupp Araujo  
Assinou Eletronicamente



6224

Assinou em: 21 de setembro de 2023, 18:55:45 | E-mail: iva\*\*\*@el\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 254.238.124.34 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 116.0.0.0, Windows 10 | Celular: \*\*\*\*\*9867



Ailton Andrade  
Assinou Eletronicamente



31076

Assinou em: 21 de setembro de 2023, 22:58:08 | E-mail: aan\*\*\*\*\*@ya\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 189.6.17.192 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 116.0.0.0, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*-5111



Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro  
Assinou Eletronicamente

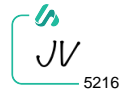


7905

Assinou em: 22 de setembro de 2023, 07:13:31 | E-mail: eli\*\*\*\*\*@ho\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 89.154.131.146 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 117.0.0.0, Windows 10 | Celular: \*\*\*\*\*8152



Joao Vicente A Torres  
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 22 de setembro de 2023, 09:06:05 | E-mail: vic\*\*\*\*@e|\*\*\*\*\* | Endereço de IP:  
250.119.204.244 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge  
116.0.1938.62, Mac 10.15.7 | Celular: \*\*\*\*\*9714