

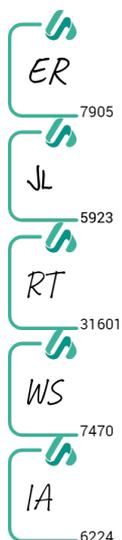
## **ATA DA 479ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS**

Aos 26 (vinte e seis) dias do mês de julho de 2024, a partir das 09:00h, ocorreu a 479ª Reunião do Conselho Fiscal da Eletros, por meio do link de videoconferência da plataforma Teams, em razão do modelo de trabalho híbrido, com a participação dos Conselheiros Fiscais Efetivos, Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro (Presidente), José Luiz Leduc e Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira e do Conselheiro Suplente William Manoel Souza, este último, em substituição à Conselheira Alessandra Lemos de Souza que justificou ausência. Tendo sido verificado o *quórum* mínimo previsto no Art. 45, § 2º do Estatuto da Eletros, teve início a reunião, a qual tratou dos temas pautados, conforme a seguir.

### **1 – Plano de Trabalho Mensal do CFE; 1.1 Avaliação do Relatório Gerencial de Status de Implementação, conforme item 7 – Gestão de Riscos e Controles Internos, subitem 2 do Plano de Trabalho Anual do CFE**

Sobre o tema, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aduziu que o relatório gerencial demandado no Plano de Trabalho do CFE não foi apresentado e, tampouco as informações solicitadas. A apresentação encaminhada não permite ao CFE exercer o seu papel de supervisão, de forma a assegurar aos participantes e patrocinadoras que a gestão de risco seja eficaz, que os controles internos estejam adequados e que a conformidade, legal e regulatória, está mantida. Adicionalmente, não é possível verificar as providências que estão sendo tomadas em caso de atraso nas estratégias de mitigação de risco e quais os impactos. **1.2. Avaliação do Relatório Gerencial de Denúncias, conforme item 7 – Gestão de Riscos e Controles Internos, subitem 3 do Plano de Trabalho Anual do CFE**

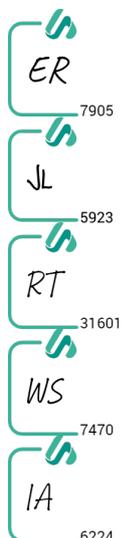
Sobre o tema, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aduziu que sobre as informações disponibilizadas no relatório não tinha comentários. Entretanto, no que se referia ao fato de não terem sido disponibilizadas informações sobre denúncias relativas aos membros dos órgãos estatutários, manifestou seu entendimento de que a ausência destas informações prejudica a adequada fiscalização do CFE sobre possíveis irregularidades, conflitos de interesses ou práticas inadequadas da alta administração. O Conselheiro Efetivo Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira concordou com sua antecessora e sugeriu recomendação neste sentido, porém a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro disse que essa recomendação ao CDE já houvera sido feita, se encontrava com o *status* “pendente” e seria analisado pelo CDE no processo de revisão do fluxo de



denúncias. Na sequência, todos os conselheiros concordaram com a Presidente do Conselho Fiscal. **1.3. Avaliação do Relatório Gerencial de Status de Implementação, conforme item 10 – Demandas, Recomendações e Acompanhamento das Respostas da Administração e das Ações Corretivas, subitem 2 do Plano de Trabalho Anual do CFE-** Sobre o tema, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aduziu que o relatório não foi apresentado e que havia justificativas da Coordenação de Compliance e Governança - PRI na Plataforma Atlas. Acrescentou que, como parte das justificativas, estava a pendência de assinatura da ata da 476ª reunião do CFE, de 31/05/2024, encaminhada em 25/06/2024 pela secretaria para a revisão dos Conselheiros Fiscais e solicitou que todos envidassem esforços para análise da ata. Acrescentou que esteve na Eletros e constatou que a Coordenação de Compliance e Governança - PRI já encaminhou as recomendações do CFE para respectivas áreas gestoras e ainda não obteve todas as respostas, o que denota que o assunto está em andamento. Sobre o tema, nenhum dos outros conselheiros teve qualquer ponderação.

## **2 – ATAS das Reuniões da Diretoria, do Conselho Deliberativo e dos Comitês; 2.1. 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**

- Foi iniciada a análise das atas, conforme a seguir: **2.1.1- Ata da 545ª reunião do CDE –Item 1- APROVAÇÃO DO RELATÓRIO ANUAL DE INFORMAÇÕES - RAI DO EXERCÍCIO DE 2023** – A Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aduziu que embora não haja uma previsão legal sobre a necessidade de parecer a ser emitido pelo CFE sobre o tema, o RAI somente foi disponibilizado ao CFE no dia 02 de maio de 2024. Assim, foi ressaltada a importância de o RAI ser disponibilizado com antecedência de forma que se tenha tempo hábil para análise e contribuições do colegiado. Na oportunidade, o Conselheiro Efetivo Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira ratificou as palavras da Presidente do Conselho Fiscal e ressaltou a importância do CFE receber o material para análise com a antecedência regimentar para melhor qualidade dos trabalhos do colegiado - **Item 9 – APRESENTAÇÃO POR PARTE DA PRESIDENTE DO CDE DO ANDAMENTO DO PROJETO DE OTIMIZAÇÃO DA ELETROBRAS E MARCAÇÃO DE REUNIÃO ESPECÍFICA PARA APROFUNDAMENTO** - Sobre o tema, o Conselheiro Efetivo Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira disse que seria importante a Eletros fazer um estudo contemplando dois cenários: a) um seguindo sem as patrocinadoras Eletrobrás e Cepel; e b) outro com a Eletros sendo objeto de incorporação. O Conselheiro Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira ainda argumentou que, no caso do primeiro cenário, o estudo da Eletros precisaria contemplar e descrever



alternativas factíveis para a saída das patrocinadoras Eletrobras e Cepel, haja vista que seus planos atualmente contribuem com a cobertura de 87% das despesas administrativas da Eletros. A Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aduziu que o estudo mencionado por seu antecessor deve considerar o ambiente tecnológico em termos de sistemas, processos e recursos humanos, incluindo a identificação de pessoas e processos chaves, face às características de existências de sistemas legados, processos manuais, interfaces e integrações de sistemas entre diferentes fornecedores, uma vez que, em caso de redução de pessoal, haverá um aumento de risco se estes fatores não estiverem previamente mapeados e controlados. Aduziu ainda, sobre a importância dos riscos institucionais estarem correlacionados aos riscos operacionais, sendo importante a gestão de riscos integrados, conforme o CFE vem ressaltando em suas atas em diversas oportunidades. Em seguida, o Conselheiro Suplente William Manoel Souza disse que seria importante saber como a auditoria BDO está acompanhando esse tema e qual seria a visão dela. Manifestou ainda sua preocupação com relação ao atendimento às pendências acompanhadas pelo CFE, considerando, conforme mencionado pela Conselheira Elizabeth, a possibilidade de redução de quadro de pessoal da Eletros e que, neste cenário, seria importante priorizar as demandas mais urgentes. A Presidente do Conselho Fiscal disse que essa discussão no CDE é de fundamental importância e deve ser considerado no estudo, juntamente com os riscos dos cenários sugeridos pelo Cons. Rudolph. Na sequência, os demais conselheiros concordaram com seus antecessores.

**2.1.2 - Ata da 547ª reunião do CDE** – Sobre esta ata, o Conselheiro Efetivo Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira ressaltou que a Eletros ficou em sexto lugar no processo seletivo para administração de plano previdenciário do município de Olinda, de acordo com informação divulgada no LinkedIn da Eletros.

**2.1.3 - Ata da 548ª reunião do CDE** – A Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aduziu que nessa reunião foi apresentada a funcionalidade da Plataforma Atlas para acompanhamento das demandas e recomendações do CFE, mas que não houve deliberação sobre o tema em função do tempo da reunião. Sobre essa ata, o Conselheiro Efetivo Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira ressaltou que o Plano CD I foi fechado para novas adesões de empregados do CEPEL, a pedido própria patrocinadora - **Item 6.1- Andamento da implantação da decisão do Poder Judiciário quanto à Ação Judicial da APEL na folha de pagamento** – Com relação a este item, na parte que trata da sugestão de um conselheiro deliberativo para que a FABES seja considerada como parte da solução deste problema, o Conselheiro Suplente William Manoel Souza disse que entende ser necessário manter a auditoria da FABES informada dos possíveis movimentos que envolvam a fundação, de forma a possibilitar ao acompanhamento preditivo de questões relacionadas ao atendimento das exigências do Ministério Público e a própria perenidade da FABES.

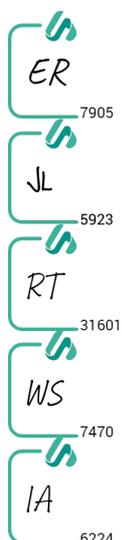
**2.2 - Atas**



**da Diretoria Executiva – 2.2.1 - Ata da 1290ª reunião de DEE** – Sobre esta ata, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aduziu que foi feito o registro da reunião realizada com o Banco Bradesco em 07 de junho de 2024 para tratar sobre o evento ocorrido em 30/10/2023, envolvendo o Custodiante Bradesco e a subsequente cobrança de juros e IOF por parte do Itaú em razão de atrasos na transferência de recursos entre os dois bancos e que o banco Bradesco se responsabilizou pelo restante do valor envolvido, por meio de descontos nas taxas mensais cobradas, com conclusão prevista para dezembro de 2024. Sendo assim, não coube à Eletros qualquer ônus sobre o ocorrido. Ressaltou também que no **Item 5** da mesma ata é possível observar ações da Diretoria Executiva para envidar esforços para atender às recomendações do CFE. **2.2.2 - Ata da 1291ª reunião de DEE** – Sobre este assunto não houve qualquer comentário. **2.2.3 - Ata da 1292ª reunião de DEE – Item 8 - Apreciação do Relatório de Manifestações do CFE** - Sobre este item, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aduziu que foi possível observar que a Diretoria Executiva está envidando esforços para apreciação das recomendações do CFE e que foi criado um grupo de trabalho para avaliar e subsidiar as respostas da Diretoria Financeira às recomendações exaradas pelo CFE. Disse ainda, que O CFE está à disposição para esclarecer quaisquer dúvidas desse grupo de trabalho, visando aprimorar cada vez mais a comunicação entre os colegiados.

### **3 – Informações da Diretoria - 3.1- Acompanhamento sobre a Elaboração do Planejamento Estratégico/Alteração do Estatuto**

Ingressou na reunião o Diretor Financeiro Luiz Guilherme Nobre Pinto que disse que a próxima reunião do CDE seria posterior a reunião do CFE que estava ocorrendo naquele momento. Informou que o CDE aprovou os 5 objetivos estratégicos principais da Fundação e que a partir destes, serão aprovados na próxima reunião do colegiado, as metas oriundas de cada um dos objetivos. Acrescentou que uma das metas é a alteração estatutária para previsão da existência dos Instituidores de Planos de Benefícios Previdenciários em seu texto. **3.2- Acompanhamento das Recomendações e Demandas do CFE (DEE)** - Na oportunidade, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro registrou sua satisfação e de todos os Conselheiros Fiscais com a percepção sobre a evolução relativa ao esforço empreendido para atendimento das demandas do CFE pela Diretoria Executiva e pelas Gerências da Eletros. Registrou ainda que considerava muito importante o registro na ata da 1292ª reunião da Diretoria Executiva em que o Presidente da Eletros demandou que as áreas respondessem às recomendações existentes no Relatório de Manifestação do CFE de 2023. Isso demonstra um alinhamento entre os principais pilares da governança. O Diretor Financeiro Luiz Guilherme Nobre Pinto disse que a reunião realizada entre ele, a Presidente do Conselho Fiscal e a Coordenação de Compliance e Governança -PRI foi muito importante



para esclarecimentos e que o canal continua aberto neste sentido, de forma que a comunicação possa ser cada vez mais aprimorada entre os colegiados. Na sequência, todos os demais conselheiros fiscais presentes ratificaram a fala da Presidente do Conselho Fiscal sobre o tema. **3.3- Tema Livre** - O Diretor Financeiro Luiz Guilherme Nobre Pinto mencionou o assunto relativo ao tema "Materialização de Perda, Estorno Itaú e Reembolso BRADESCO" inicialmente tratado no item 14.2 da 1284ª reunião de Diretoria Executiva" e relatou que como resultado das reuniões que teve com o BRADESCO, o banco decidiu estornar o valor restante, não havendo mais que se falar em qualquer prejuízo da Eletros sobre o tema e que esse assunto também foi relatado na 1290ª reunião da Diretoria Executiva, tendo sido devidamente documentado por notas técnicas. Falou ainda sobre a reunião ocorrida com assistidos associados da Apel impactados pela ação judicial sobre o artigo 61 do Plano BD – Eletrobrás que contou com a Diretoria Executiva da Eletros e que teve cerca de 250 participantes. Acrescentou que a Diretoria Executiva da Eletros entendeu ser relevante ter se colocado à disposição dos afetados pela decisão judicial. Na oportunidade, o Conselheiro Efetivo José Luiz Leduc perguntou sobre as impressões do Diretor Financeiro sobre a reunião. Em resposta, o Diretor Financeiro disse que também estavam presentes participantes do Plano CD Eletrobras e que a pauta de reunião tinha três assuntos: impactos na Eletros dos projetos da Eletrobrás pós-privatização, empréstimo financeiro e contribuições extraordinárias relativas à decisão judicial sobre o artigo 61. Acrescentou que responderam aos participantes que com relação ao primeiro assunto ainda não tinham nada formalizado, apenas o fechamento do Plano CD I. Com relação ao segundo ponto foi feita uma apresentação sobre a taxa de juros, mostrando que o empréstimo tinha taxas menores que do mercado e que era bom tanto para quem aplica quanto para quem faz. Com relação ao terceiro ponto abordado, foram prestados esclarecimentos sobre a questão, e que o grupo estava muito impactado, inclusive com relação a expectativa da cobrança de valores atrasados. Na oportunidade, o Conselheiro Efetivo José Luiz Leduc perguntou se o Diretor Financeiro estava se referindo às duas modalidades de empréstimos (antigos e novos). Em resposta, o Diretor Financeiro disse que a maioria dos empréstimos era do novo modelo que foi implantado em 2018 e que neste modelo o risco é muito baixo tanto para a Eletros quanto para o participante.

#### **4. Rentabilidade dos Planos / Acompanhamento das Metas dos Planos**

– Ainda presente, o Diretor Financeiro Luiz Guilherme Nobre Pinto fez apresentação sobre o tema. Na oportunidade, o Conselheiro Efetivo Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira perguntou ao Diretor Financeiro se poderia encaminhar para o CFE o quantitativo de NTNBs pelo período de vencimento de cada uma e a taxa de retorno média relacionada a cada uma das classes. Em resposta, o Diretor Financeiro disse que isso já constava do estudo ALM e



que encaminhará ao CFE o último ALM que foi refeito quando da entrada dos recursos oriundos das OFNDs. Informou ainda que, todos os recursos das OFNDs foram utilizados para a compra de NTNBS. O que está em discussão é a venda da posição de Bolsa, ou não, vis-à-vis a compra destes títulos, pois se por um lado a expectativa de retorno de Bolsa, a rigor, é maior do que a destes títulos, face ao risco, por outro lado esses títulos estão com uma taxa muito alta. Nos Planos CDs as alocações destes títulos foram aumentadas. Feitos os esclarecimentos suscitados, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro abriu a palavra aos demais conselheiros fiscais que agradeceram a apresentação. Relativo ao Parecer do CFE sobre a utilização de taxas fora dos limites aprovados pela PREVIC ficou decidido pelo colegiado que haveria duas reuniões extraordinárias, uma preliminar à aprovação do Estudo Técnico pelo CDE e outra a posterior. O Diretor Financeiro Luiz Guilherme Nobre Pinto agradeceu a oportunidade e se retirou da reunião.

## **5 – Apreciação do Balancete de Maio/2024 e 6 – Acompanhamento e Controle da Execução Orçamentária - Maio/2024**

- Ingressou na Reunião a Gerente de Controladoria – DFC Renata Ferretti. Na sequência, iniciou a apresentação sobre as informações contábeis e orçamentárias dos planos, considerando o balanço patrimonial, os recursos garantidores, a composição dos investimentos, rentabilidade dos planos, composição do déficit/superávit, Demonstração da Mutação do Ativo Líquido, Acompanhamento Orçamentário PGA (Visão Geral) e DPGA. Ao fim da apresenta o, colocou-se   disposi o do Conselho Fiscal para esclarecimentos que se fizessem necessários. Na oportunidade, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro abriu a palavra aos demais conselheiros. O Conselheiro Suplente William Manoel Souza perguntou a Gerente de Controladoria quais as situa es de possíveis inadimplementos de empréstimos provisionados para perda considerando que há desconto em contracheque. Em resposta, a Gerente de Controladoria – DFC Renata Ferretti aduziu que diversos fatores podem contribuir para inadimplência, tais como pagamento de pensão alimentícia, em face da prioridade em desconto, como ocorre com todos os descontos legais que são prioritários, incluindo previdência. Pode ainda haver perda de cargos de confiança que compunham margem consignável, participante desligado cujo empréstimo não foi descontado nas verbas rescisórias, dentre outros. Na sequência, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro disse que o Relatório Gerencial da Controladoria atende em grande parte ao demandado no Plano de Trabalho do CFE. Entretanto, sinalizou algumas informa es necessárias na parte orçamentária tais como o campo de fatos relevantes onde deveria constar, por exemplo, informa es sobre a não atualiza o dos passivos contingentes e, respectivo endereçamento da questão por meio de um plano de a o da área envolvida, a fim de que o CFE e demais órgãos de governança acompanhem a regulariza o da corre o de valores

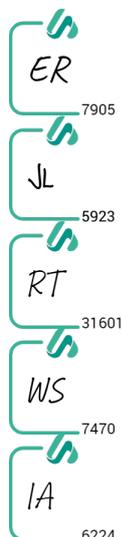


conforme legislação vigente. Em resposta, a Gerente de Controladoria – DFC Renata Ferretti informou que já estava trabalhando em um relatório gerencial mais robusto com previsão de emissão em julho e que, sobre o item abordado, referente aos passivos contingentes, seria emitida uma Nota Técnica conjunta da DFC e PRJ para encaminhamento aos CFE. Na sequência, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro passou a palavra aos demais conselheiros que agradeceram os esclarecimentos e a apresentação. A Gerente de Controladoria – DFC Renata Ferretti agradeceu a oportunidade e se retirou.

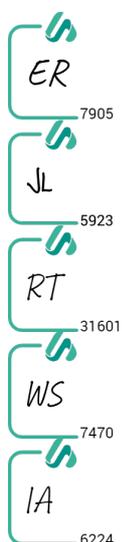
**7. Espaço reservado para os gestores das matérias avaliadas pelo CFE, no item 1 da pauta** – Dado o adiantado da hora, o Conselho Fiscal decidiu não convocar os gestores. A Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aproveitou a oportunidade para dizer aos membros do CFE que estaria ausente, por motivo de força maior, no período de 15 de agosto a 15 de setembro e que a presidência do Conselho Fiscal ficaria interinamente à cargo do Conselheiro Efetivo José Luiz Leduc.

## **8- Assuntos Gerais – 8.1- Avaliação das Recomendações e Demandas:**

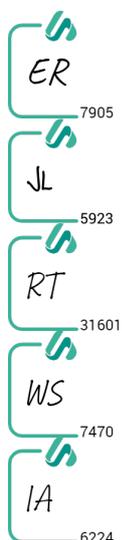
**8.1.1 - Nota Técnica-DB/DBA nº 003/2024, de 20/06/2024 – “Estudo que demonstre a avaliação do risco de capacidade do Fundo Garantidor de Empréstimos do Plano BD Eletrobras suportar os Empréstimos Financeiros e Vesting”** - Sobre o tema, foi decidido, por unanimidade, que seria retirado de pauta para apreciação na reunião ordinária de agosto do CFE, tendo em vista que, conforme informação do Conselheiro Efetivo José Luiz Leduc, a Conselheira Suplente Paula Isabel da Costa Barbosa estaria presente e poderia contribuir de forma bastante produtiva sobre o assunto. **8.1.2 - Nota Técnica DB/DBA nº 004/2024, de 24/06/2024 – Demanda CFE sobre “Impactos da Reforma da Previdência nos processos, sistemas, cálculos e regulamento do Plano BD Eletrobras”**) - Sobre o tema, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aduziu sobre a importância do envolvimento das áreas técnicas no tratamento da recomendação do CFE e entedia que isso era um aspecto positivo que demonstrava a evolução do processo. Quanto à Nota Técnica apresentada, informou que não foram identificadas evidências que permitiam concluir que a Eletros, seus normativos, regulamentos, processos e sistemas estão *compliance* com a Emenda Constitucional nº 103, tendo em vista que o Parecer Atuarial de riscos - “Parecer de riscos envolvidos na operação de alteração regulamentar do Plano BD Eletrobrás”, de abril/2023, emitido pela *Towers* por ocasião do processo de alteração do Regulamento do Plano BD Eletrobrás não menciona em seu escopo – “Alterações Propostas”, pág. nº 2, a Emenda Constitucional nº 103 e tampouco explica ou demonstra como a EC nº 103



impactou na variação das Provisões Matemáticas do período do referido Parecer. O Parecer da WTW, a OLC PRJ – 028/2023 e o Quadro Comparativo de alteração do Regulamento do Plano citados na referida NT delimita as análise e ajustes do Regulamento do Plano às Resoluções CNPC nº 40/2021; CNPC nº 50/2022 e Resolução Previc nº 17/2022. Com relação ao tema, o colegiado deliberou por unanimidade, aprofundar a análise do material e convocar os gerentes das áreas Atuarial e de Relacionamento e Benefícios para serem ouvidos na reunião ordinária de setembro do ano corrente. **8.1.3 - Nota Técnica PRG nº 017/2024, de 21/06/204** - “Considerações acerca das recomendações elaboradas pelo conselho fiscal da eletros – CFE sobre a matriz de riscos da Eletros contemplando riscos de TI” - Sobre o tema, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliente Ribeiro aduziu que é possível avaliar que houve evolução deste processo, tendo em vista a criação do Dicionário de Riscos que contém riscos de TI. Entretanto, não é possível identificar esses riscos sendo gerenciados por meio de uma Matriz de Riscos, assim como os controles internos e *gaps* existentes. Informou ainda, a dificuldade de verificar o adequado gerenciamento dos riscos uma vez constar do anexo apresentado – “Dicionário de Controles da Eletros” informações cadastradas como controles que se referem a ações mitigadoras de riscos, ex: “Implementar procedimento para recuperação de logs de acessos do fornecedor à base de dados da Eletros”. Em face do exposto, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliente Ribeiro propôs que o status de atendimento dessa demanda permanecesse: “Pendente”. O Conselheiro Suplente William Manoel Souza disse que houve evolução, mas não foi atendido plenamente e que, provavelmente, o tema está sendo tratado no PDTI. Acrescentou que seria importante ouvir a Gerência de Gestão de Riscos – PRG sobre o tema antes de esclarecer qual status seria colocado no acompanhamento. Ficou decidido ainda, por unanimidade, após sugestão do Conselheiro Efetivo Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira, que a Gerente de Gestão de Riscos – PRG deveria ser ouvida sobre o tema na reunião de setembro. **8.1.4 - Nota Técnica PRG nº 018/2024, de 21/06/204** - Considerações acerca das recomendações elaboradas pelo Conselho Fiscal da Eletros – CFE sobre análise de riscos e diligências nos fornecedores de TI - Sobre o tema, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliente Ribeiro disse que é possível avaliar que houve evolução deste processo, tendo em vista que a Nota Técnica reportou ações que estão sendo planejadas para atender a recomendação do colegiado. Acrescentou que com relação ao processo institucional de aquisição de bens e serviços, apresentado na Nota Técnica, não foi possível identificar uma etapa para avaliar a necessidade, ou não, de *due diligence*, na contratação de prestadores de serviços específicos



tais como, TI, gestores de investimentos entre outros. Neste sentido, sugeriu recomendar “Que os processos de Aquisição de serviços e de manutenção de serviços continuados, preveja uma etapa formal para verificação da necessidade, ou não, de Due Diligence para prestação de serviços específicos”. O Conselheiro Efetivo José Luiz Leduc e o Conselheiro Rudolph concordaram com a Presidente do Conselho Fiscal. O Conselheiro Suplente William Manoel Souza disse que é importante, antes de propor a recomendação, entender se de fato o processo de due diligente já não está incorporado ao processo de contratação da Fundação. Sendo assim, foi decidido por maioria pela recomendação proposta pela Presidente do CFE. Colocado em votação, o CFE decidiu, por unanimidade, que o *status* de atendimento desta recomendação deveria permanecer como “pendente” e que o status de implementação deveria ser “não iniciada”, tendo em vista o *status* do Plano de Ação correspondente apresentado no print da Nota Técnica. **8.1.5 - Nota Técnica PRG nº 019/2024, de 24/06/2024** - Considerações acerca das recomendações elaboradas pelo Conselho Fiscal da Eletros – CFE sobre integração da matriz de riscos corporativos e da LGPD - Sobre o tema, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro aduziu que é possível observar por meio da referida Nota Técnica, o estabelecimento de ação - “LGPD integrada à Matriz de Riscos Corporativo”, entretanto não consta o percentual realizado. Assim, o colegiado decidiu por manter o Status de Atendimento “Pendente” e o Status de Implementação “Não Iniciada”. **8.1.6 - Nota Técnica PRG nº 020/2024 de 26/06/2024** - Considerações acerca das recomendações elaboradas pelo Conselho Fiscal da Eletros – CFE sobre indicadores e controles internos - A Presidente do Conselho Fiscal relatou que a nota técnica menciona os indicadores no contexto do SGQ, que tem objetivos de qualidade específicos conforme demonstra o Relatório de Manifestação do CFE e os indicadores das despesas administrativas e não apresenta. Aduziu ainda, que a Nota Técnica menciona dois anexos que não foram apresentados ao CFE. Em face do exposto, propôs que o status de atendimento permaneça como “pendente” e que os anexos sejam apresentados no material basilar da reunião ordinária de setembro/24 para que o assunto possa ser reavaliado. Na sequência, todos os conselheiros concordaram com a Presidente do CFE. **8.1.7 - E-mail do Presidente da Eletros Saúde em 14/06/2024 - As Operações previstas no convênio foram encerradas. A Eletros formalizará o encerramento do mesmo - DEMANDA CONSTANTE DA 435ª RCFE - Relatório de Manifestação do CFE - Jan a Dez de 2022 - "Recomendado que o Convênio firmado entre a Eletros e a Caixa de Assistência à Saúde- Eletros defina clara e formalmente as métricas e/ou critérios de rateio que estabeleça as responsabilidades de cada**



**uma das empresas sobre as despesas compartilhadas permitindo adequada verificação/acompanhamento/validação dos valores atribuído para os pagamentos de cada uma das empresas")** - Sobre o tema, a Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro disse que, ao seu ver, restam apenas dois pontos a observar: (i) os processos judiciais da Eletros-Saúde em nome da Eletros e, (ii) a formalização do encerramento do Convênio de Cooperação Técnica. Em face do exposto, propôs que o status de atendimento dessa recomendação passasse a ser "concluído" e sugeriu que estes dois pontos fossem gerenciados pelo CFE e solicitar a Gerência Jurídica - PRJ que: 1- No Relatório Gerencial do Contencioso de novembro de 2024 seja especificado quais são os litígios e processos judiciais relativos ao Eletros-Saúde e seja formalizada uma avaliação de riscos dos processos ainda não transferidos para a Eletros-Saúde, considerando o cenário futuro após a descontinuidade de prestação de serviços para a Eletrobras e o Cepel; 2- Seja apresentado o instrumento de formalização do encerramento do Convênio de Cooperação Técnica entre Eletros e Eletros-Saúde ou plano de ação neste sentido. A Secretária Ivania Knupp Araujo, pedindo a palavra, disse que esse tema foi tratado do Protocolo de Cisão assinado entre as partes e que provavelmente, já teria sido peticionado nesses processos os respectivos pedidos de alteração de polo passivo, os quais sempre contam com a homologação dos Juízos de cada causa. Na sequência, o Conselheiro Suplente William Manoel Souza disse que esse tema deveria estar contemplado no relatório da BDO. O Conselheiro Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira complementou aos demais dizendo que é provável que a segregação já tenha ocorrido, mas precisa apenas ser evidenciado para o CFE. Sendo assim, o CFE decidiu, por unanimidade, que além da primeira solicitação feita pela Presidente do CFE, seja apresentado como anexo ao relatório da Gerência Jurídica - PRJ, os demonstrativos contábeis que evidenciem a segregação dos litígios e processos judiciais da Eletros, dos da Eletros-Saúde e seja apresentado o instrumento que encerra a relação jurídica tratada neste item de pauta. **8.2 - Informes da secretaria do CFE** – A Presidente do Conselho Fiscal Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro informou que não poderá participar da reunião ordinária de 30 de agosto de 2024 e solicitou ao Conselheiro José Luiz Leduc, eleito pelos participantes ativos, que a substitua na Presidência. **8.3 - Tema livre** - Não houve.

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, e assinada pelos Conselheiros Fiscais presentes à reunião.





*Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro*

7905

**Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro**

Presidente do Conselho Fiscal



*José Luiz Grunewald Miglievich Leduc*

5923

**José Luiz Leduc**

Conselheiro Fiscal



*Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira*

31601

**Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira**

Conselheiro Fiscal



*William Manoel Souza*

7470

**William Manoel Souza**

Conselheiro Fiscal Suplente



*Ivania Knupp Araujo*

6224

**Ivania Knupp Araujo**

Advogada Sênior - Coordenação de Compliance e Governança - PRI



### Ata da 479ª RCFE\_Consolidada (2).docx

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: FE49B-37795-824E3



Solicitação de assinatura iniciada por: Ivania K. A. em 24/09/2024

## Assinaturas



Elizabeth Teixeira Miliante Ribeiro  
Assinou Eletronicamente



7905

Assinou em: 24 de setembro de 2024, 12:18:06 | E-mail: el\*\*\*\*\*@ho\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 89.155.145.46 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 128.0.0.0, Windows 10 | Celular: \*\*\*\*\*8152



Ivania Knupp Araujo  
Assinou Eletronicamente



6224

Assinou em: 24 de setembro de 2024, 12:23:31 | E-mail: iva\*\*\*@el\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 187.16.97.155 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 128.0.0.0, Windows 10 | Celular: \*\*\*\*\*9867



José Luiz Grunewald Miglievich Leduc  
Assinou Eletronicamente



5923

Assinou em: 24 de setembro de 2024, 23:15:20 | E-mail: jlg\*\*\*\*\*@gm\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 179.233.126.210 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.82), iOS | Celular: \*\*\*\*\*3324



William Manoel Souza  
Assinou Eletronicamente



William Manoel Souza  
7470



WS  
7470

Assinou em: 25 de setembro de 2024, 11:13:34 | E-mail: wil\*\*\*\*\*@on\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 177.128.117.60 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 128.0.0.0, Windows 10 | Celular: \*\*\*\*\*2481



Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira  
Assinou Eletronicamente



Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira  
31601



RT  
31601

Assinou em: 25 de setembro de 2024, 18:30:29 | E-mail: rud\*\*\*\*\*@el\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 200.201.184.250 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 129.0.0.0, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-6528