

## ATA DA 205ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

Aos vinte e nove dias do mês de junho de dois mil e vinte e três, às nove horas, reuniu-se de forma híbrida, através da plataforma Zoom e presencial na sede do Nucleos, o Conselho Fiscal, atendendo a convocação feita a todos os conselheiros através da correspondência CF 007/2023, datada de 21/06/2023, sob a Presidência do conselheiro eleito Eduardo Henrique Poblete Vidal, com a presença do conselheiro eleito Wilmo Matola Erbiste, do conselheiro indicado pela Patrocinadora Indústrias Nucleares do Brasil S.A. – INB, Thiago Almeida Ferreira, e do conselheiro indicado pela Patrocinadora Eletronuclear S.A, Luciano Destefane Salvador. O Presidente do Conselho declarou aberto os trabalhos com a presença dos 4 (quatro) conselheiros. **Item I Elaboração do Relatório de Controles Internos 2º Semestre de 2022:** está sendo desenvolvido pelos conselheiros Fiscais o trabalho de elaboração do Relatório dos Controles Internos 2º Semestre de 2022, com previsão de entrega para o próximo dia 20/07/2023. **ITEM II: Assuntos Gerais: (I)** Foi convidado o gestor Isaac para prestar e conduzir os esclarecimentos, juntamente com os demais gestores Jorge Ewbank, Italo Silva e Andreia Simões sobre as pendências constantes no acompanhamento dos planos de ação e recomendações da auditoria, apontados na 204ª Reunião do Conselho Fiscal. As respostas das pendências estão atualizadas de acordo com a resposta de cada gestor no documento anexo na presente ata. Após explanações e entendimentos em relação aos itens das recomendações a seguir, o Conselho Fiscal solicitou que seja dado baixa entendendo que os mencionados assuntos estão concluídos: **1.** Que o Nucleos Avalie a juntada de petição no processo solicitando celeridade na análise enfatizando o momento atual do Déficit. Junto a essa análise avaliar a hipótese de discutir a matéria judicialmente, considerando a morosidade do processo administrativo e; **2.** Que o Nucleos encaminhe a Certidão Municipal dos imóveis classificados como investimentos, conforme a Nota Explicativa 8.3., Após esclarecimentos prestados, o Conselho fiscal agradeceu a disponibilidade e participação dos gestores, encerrando o item da pauta. **(II)** Ficou agendada para o dia 20/07/2023 a próxima reunião do Conselho Fiscal.

## **ATA DA 205ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL**

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às onze horas, da qual se lavrou a presente ata, que uma vez lida e aprovada é assinada pelo Presidente do Conselho, pelos demais membros do Colegiado presentes, e por mim, Glauca Ferreira Velloso da Costa, Secretária da Reunião.

Eduardo Henrique Poblete Vidal  
Presidente do Conselho Fiscal

Wilmo Matola Erbiste  
Conselheiro Titular

Luciano Destefane Salvador  
Conselheiro Titular

Thiago Almeida Ferreira  
Conselheiro Titular

Glauca Ferreira Velloso da Costa  
Secretária da Reunião

## **ANEXO 1**

### **Ata da 205ª Reunião do Conselho Fiscal**

**Relatório de Redução de Despesas**  
**Ref. dezembro de 2022**

**PROGRAMA REDUÇÃO DE DESPESAS – Ref.: Dezembro/2022**

Considerando o item Adoção de Programa de Redução de Despesas, instituído pela Circular Geral nº 034/2021 de 16/12/2021, segue abaixo um resumo das medidas alcançadas até dezembro/2022:

<b>Assunto</b>	<b>Valor</b>
1. Horas Extras	15.714,00
2. Viagens ao Exterior e no País	66.503,00
3. Contratos Mão de Obra Terceirizada	6.696,00
4. Contratos Prestação Serviços e Consultoria	41.154,00
5. Recursos Humanos: Reestruturação Organizacional - redução mensal adicional no valor de R\$ 12.046,00	84.322,00
<b>Valor total no período</b>	<b>214.389,00</b>

**Responsável pelas informações**  
**Jorge Pedro da Costa Ewbank**  
**Gerente de Administração e Gestão de Pessoal**

ACOMPANHAMENTO DOS PLANOS DE AÇÃO E DAS RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIAS - 204ª Reunião CF

1º Trimestre 2023	QUALITATIVO			AÇÕES
	Nº	RECOMENDAÇÃO	SUGESTÕES DE MELHORIA	RESPOSTA
<b>AUDITORIA DAS PATROCINADORAS - 2022</b>				
Patrocinadoras 017/2022 - 12/09/2022	27.a-a)	Ineficácia das ações estratégicas adotadas para garantir a rentabilidade dos investimentos em imóveis.  <b>Criticidade: Baixa</b>	1 - Elaborar um Plano de Ação que contemple diretrizes a serem estabelecidas sobre imóveis de propriedade do NUCLEOS que não possuem atratividade de mercado e que acumulam períodos longos de vacância, incluindo a disponibilização em seu sítio eletrônico de informações atualizadas sobre a relação de imóveis que se encontram disponíveis para locação, evidenciadas por fotografias de seus interiores.	o Nucleos informou que continua com o posicionamento anterior, qual seja: A estratégia é a de focar em corretores específicos por região pois tem se mostrado mais eficiente, dada o maior número de consultas que temos observado, e tendo obtido resultado satisfatório no processo. O novo portal Web do Nucleos, estará sendo disponibilizado a partir da segunda quinzena de julho/2023 e nessa nova versão será disponibilizada uma área específica para tratar de oferta dos imóveis desocupados do Nucleos.

## ACOMPANHAMENTO DOS PLANOS DE AÇÃO E DAS RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIAS - 204º Reunião CF

1º Trimestre 2023	QUALITATIVO			AÇÕES
	Nº	RECOMENDAÇÃO	SUGESTÕES DE MELHORIA	RESPOSTA
Patrocinadoras 017/2022 - 12/09/2022	36.j	Atraso na implementação do Sistema ERP, previsto no Contrato nº 374-00, resultante de problemas operacionais.  <b>Criticidade: Média</b>	Reavaliar a efetividade de implantação do Sistema de Gestão para Previdência Complementar, considerando todos os problemas técnicos até agora ocorridos na execução contratual e a necessidade de um alto grau de confiabilidade para a migração/implementação entre sistemas ERP, principalmente os referentes ao Plano BD, que possui uma quantidade considerável de Participantes.	de acordo com o gestor Isaac, a Gerência de Controles Internos e Tecnologia - GCT, está elaborando em parceria com as gerencias, um relatório sobre essa situação, a ser apresentado à Diretoria.

## ACOMPANHAMENTO DOS PLANOS DE AÇÃO E DAS RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIAS - 204º Reunião CF

1º Trimestre 2023		QUALITATIVO		AÇÕES
	Nº	RECOMENDAÇÃO	SUGESTÕES DE MELHORIA	RESPOSTA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO - 2022/2025				
Planejamento Estratégico - 2022/2025	Objetivo Estratégico C	Criar uma nova modalidade de empréstimo, visando fomentar a concessão de novos empréstimos.	Criar uma nova modalidade de empréstimo pré-fixado, visando oferecer aos participantes e assistidos uma previsibilidade no valor da prestação, visto que na atual modalidade de empréstimo o valor da prestação é reajustado todo mês.	1) Elaborar contrato e normativos internos. 2) Solicitar à Diretoria Financeira as taxas de juros a serem aplicadas. 3) Parametrização do Sistema para a nova modalidade. 4) Treinamento dos funcionários da GSS 5) Elaborar plano de comunicação para divulgação mais intensa do empréstimo oferecido pelo Nucleos.
Planejamento Estratégico - 2022/2025	Objetivo Estratégico D	Promover o desenvolvimento da cultura previdenciária junto às patrocinadoras e participantes com a implantação dos Planos de Contribuição Definida.	Com a implantação dos Planos de Contribuição Definida (CD), serão desenvolvidas ações junto aos empregados das patrocinadoras que não aderiram ao Plano Básico de Benefícios (PBB) e junto às direções das patrocinadoras, visando conscientizá-los da importância do plano de previdência complementar.	o gestor Italo informou que está sendo monitorado os seguintes planos: 1) Elaborar plano de comunicação das ações de adesão ao novo plano. 2) Promover reuniões com a diretoria das patrocinadoras. 3) Promover reuniões com os responsáveis pelas áreas de RH das patrocinadoras. 4) Elaborar calendário de palestras para os empregados não participantes do Nucleos. 5) Aprimorar o relacionamento com os participantes ativos através do treinamento permanente dos representantes locais. 6) Realizar pesquisas para avaliar as adesões.

## ACOMPANHAMENTO DOS PLANOS DE AÇÃO E DAS RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIAS - 204º Reunião CF

1º Trimestre 2023	QUALITATIVO			AÇÕES
	Nº	RECOMENDAÇÃO	SUGESTÕES DE MELHORIA	RESPOSTA
Planejamento Estratégico - 2022/2025	Objetivo Operacional G	Programa de Aprimoramento de Suscetibilidade a Riscos de Integridade	Conforme o resultado da fiscalização realizada em 2021 pelo Tribunal de Contas da União -TCU e informado no seu Relatório de Avaliação e Suscetibilidade a Riscos de Integridade (Acórdão 2600/2021 TCU), foram apresentadas análises que revelaram que as 31 EFPC avaliadas apresentam oportunidades de melhorias em diversos mecanismos e componentes que compõem o modelo de enfrentamento a Riscos de Integridade. Dessa forma, o Nucleos adotará as boas práticas com a implementação do seu Programa de Aprimoramento de Suscetibilidade a Riscos de Integridade, tomando como referência os 05 indicadores constantes do Referencial de Combate à Fraude e Corrupção do TCU, como também de normativos internacionais (Prevenção - Detecção - Investigação - Correção - Monitoramento).	1) Prevenção: 1A - Realizar um Programa de Treinamento para os colaboradores. 1B - Rever o Código de Conduta e Ética do Nucleos. 1C - Incluir nas atribuições do Comitê de Conduta e Ética. 1D - Enfatizar na Matriz de Risco 2022 os Riscos de Fraude e Corrupção. 1E - Definir os critérios para avaliar a idoneidade dos colaboradores. 1F - Intensificar os trabalhos referentes a IN 34/2020. 2) Detecção: 2A - Avaliar, anualmente, os riscos de fraude e controles de desvios. 2B - Fomentar a divulgação de canal para denúncias. 3) Investigação: 3A - Normalizar a colaboração de estratégias de investigação com outras entidades. 3B - Definir procedimentos e parâmetros de investigação de desvios de conduta e fraude. 4) Correção: 4A - Elaborar Instrução Normativa para Comissão de Sindicância a ser constituída. 4B - Elaborar plano de ação legal com procedimentos jurídicos. 5) Monitoramento: 5A) Atribuir no Regimento Interno ações do PASRI. 5B) Definir critérios e periodicidade para avaliação geral dos resultados do PASRI.
Avaliação Riscos LD/FT 2021	1	Identificação da origem de recursos para aportes voluntários no Plano CD e na quitação ou amortização de empréstimos.	Solicitar aos participantes interessados em efetuar aportes voluntários de recursos no Plano CD e/ou amortizar os empréstimos, a identificação da origem dos recursos.	Formalizar a prática para identificar a origem dos recursos, com o passo a passo que será efetuado.  Elaborar formulário específico para que o participante declare a origem dos recursos, solicitando comprovação.  Divulgar o procedimento aos participantes através dos meios de comunicação do Nucleos.
Avaliação Riscos LD/FT 2021	2	Práticas para identificação de Pessoas Expostas Politicamente.	Solicitar declaração expressa aos dirigentes e fornecedores, a respeito de sua classificação como Pessoa Exposta Politicamente, no momento da contratação; além de criar meios para que os participantes ativos não deixem de atualizar os seus dados cadastrais.	Utilização do formulário de Due Diligence, do Anexo da Política de LD/FT, na contratação dos fornecedores.  Obtenção de Declaração Expressa, quanto à classificação como PEP, de Dirigentes, Conselheiros e membros do CCI, antes da posse. Solicitar Declaração Expressa, quanto à classificação como PEP, ao participante no momento de sua adesão ao Plano.  Criar meios para que os participantes ativos não deixem de atualizar a base cadastral para identificação de PEP.
Anexo III - Cronograma 2021	3	Revisão da Instrução Normativa Nucleos 001/2015		Revisar a referida Instrução e disseminar aos colaboradores do Nucleos



**ACOMPANHAMENTO DOS PLANOS DE AÇÃO E DAS RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIAS - 204º Reunião CF**

1º Trimestre 2023		QUALITATIVO		AÇÕES
	Nº	RECOMENDAÇÃO	SUGESTÕES DE MELHORIA	RESPOSTA
<b>RECOMENDAÇÕES - CONSELHO FISCAL</b>				
Conselho Fiscal - RCI - 1º Sem 2022 - 30/12/2022	1	Que o Nucleos avalie a juntada de petição no processo solicitando celeridade na análise enfatizando o momento atual do Déficit. Junto a essa análise avaliar a hipótese de discutir a matéria judicialmente, considerando a morosidade do processo administrativo.		o Conselho Fiscal solicitou a retirada desta solicitação do acompanhamento
Conselho Fiscal - RCI - 1º Sem 2022 - 30/12/2022	2	Que o Nucleos encaminhe a Certidão Municipal dos imóveis classificados como investimentos, conforme a Nota Explicativa 8.3.		As certidões foram emitidas e enviadas à Assessoria Jurídica. Solicitação atendida o Conselho Fiscal Solicitou a retirada desta solicitação do acompanhamento