

ATA DA 210ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

Aos cinco dias do mês de outubro de dois mil e vinte e três, às nove horas e trinta minutos, reuniu-se de forma online, através da plataforma Zoom, o Conselho Fiscal, atendendo a convocação feita através da correspondência CF 012/2023, datada de 29/09/2023, sob a Presidência do conselheiro eleito Eduardo Henrique Poblete Vidal, e presença do conselheiro eleito Wilmo Matola Erbiste, da conselheira indicada pela Patrocinadora Indústrias Nucleares do Brasil S.A. – INB, Samira Aparecida de Osório Sena, e do conselheiro indicado pela Patrocinadora Eletronuclear S.A, Luciano Destefane Salvador. A Reunião foi gravada após o consentimento livremente manifestado pelos presentes no início da reunião. O Presidente do Conselho declarou aberto os trabalhos com a presença dos 4 (quatro) conselheiros.

ITEM I: Apresentação da Diretoria Financeira referente ao resultado do mês de agosto/2023: Foi convidado o diretor Financeiro, Sr. Luiz Claudio Levy Cardoso, para realizar a apresentação da Diretoria Executiva com os resultados do mês de agosto/2023, anexa à presente ata, com seguintes assuntos: carteira atual de alocação de investimentos do PBB x carteira sugerida pelo estudo ALM para o ano de 2023; Detalhamento dos gestores externos encarregados da gestão dos investimentos dos planos; providências para revisão do déficit do PBB; Resultado dos Planos atualizados; e Posicionamento acerca dos planos de ação pendentes, provenientes dos últimos relatórios de auditoria das patrocinadoras e de gestão de riscos. Após apresentação, e os devidos esclarecimentos por parte do diretor, os conselheiros agradeceram a apresentação do diretor Financeiro, finalizando o item de pauta.

ITEM II: Avaliação das Demonstrações Contábeis Intermediárias em 30.06.2023 e do Relatório de Revisão do Auditor Independente emitido pela PricewaterhouseCoopers - PwC: Em continuidade aos trabalhos do Colegiado, conforme Ata da 209ª Reunião, realizada em 05/09/2023, e com o objetivo de subsidiar a avaliação das Demonstrações Contábeis Intermediárias em 30.06.2023, compostas por: Balanço Patrimonial – consolidado, Demonstração da Mutações do Patrimônio Social, Demonstração do Plano de Gestão Administrativa – consolidada, demonstrações por plano de benefícios, do Ativo Líquido, da Mutações do Ativo Líquido e das Provisões Técnicas, do Plano Básico de Benefícios – PBB, do Plano CD-INB, do Plano CD-Eletronuclear e do Plano CD-Nuclep, e as Notas Explicativas às demonstrações contábeis, foram feitas as seguintes análises, testes e verificações: **1. Análise do Relatório de Revisão do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis intermediárias de 30/06/2023, emitido pela PricewaterhouseCoopers – PWC em 22/08/2023. 2. Consistência entre as informações que compõem as Demonstrações**

ATA DA 210ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

Contábeis Intermediárias: Foram realizadas as seguintes verificações: Conferência entre os valores do Balanço Patrimonial e do Balancete; Conferência entre os valores constantes das Notas Explicativas e no Balanço Patrimonial e verificação se as Notas Explicativas estão refletindo todos os saldos relevantes. Não foram identificadas divergências. **3. Verificação**

em fontes externas da precificação de ativos e compromissos: Foram realizadas as seguintes verificações: Conferência dos valores a receber com as informações obtidas nas patrocinadoras com as contas de ativo; Conferência dos valores das provisões matemáticas com o Relatório emitido pelo atuário, conforme Nota Explicativa 12.1.1; Conferência dos valores dos investimentos no Balanço com as informações do custodiante (Relatório “Carteira Diária” Bradesco); Conferência dos saldos do Relatório “Carteira Diária” Bradesco (consolidado) com os saldos dos fundos de investimentos e demais aplicações nas Notas Explicativas; Conferência do total do patrimônio, a quantidade de cotas e o valor da cota dos fundos selecionados no Relatório Posição Analítica com os mesmos dados no Relatório Carteira Diária Bradesco - Posição de Custódia (consolidado); Obtenção do CNPJ e conferência, para os fundos selecionados, do valor da cota informado no relatório Carteira Diária Bradesco Analítico de cada um deles com o valor da cota divulgado no site da Comissão de Valores Mobiliários – CVM; Conferência do cálculo do Patrimônio de Cobertura (Recursos Garantidores), como segue: Total do Ativo – Exigível Operacional – Exigível Contingencial – Fundos = patrimônio de Cobertura; Conferência do limite de Déficit Técnico Acumulado, conforme artigo 29 da Resolução CNPC nº 30/2018; Conferência do valor de contingências judiciais (Exigível Contingencial – 2.2.0.0.00.00.00.00) com o relatório de avaliação das contingências e revisão das provisões, emitido pela Gerência Financeira, verificando a consistência das informações. Após a realização dos trabalhos, na opinião dos membros do Colegiado, baseada nas análises e conferências realizadas, nas informações e documentos fornecidos pela Entidade, as referidas demonstrações contábeis intermediárias refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira do Nucleos Instituto de Seguridade Social em 30 de junho de 2023 e o resultado de suas operações para o semestre findo nessa data, motivo pelo qual recomendam a sua aprovação pelo Conselho Deliberativo do Nucleos.

ITEM III: Divisão dos trabalhos de elaboração do Relatório de controles Internos do 1º Semestre de 2023: o presidente do Conselho fiscal, Sr. Eduardo Poblete, deu início para o andamento dos trabalhos de elaboração do Relatório de Controles Internos do 1º semestre de 2023, na qual informou que organizará a divisão dos trabalhos, que será instruída por e-mail para os demais membros do Colegiado, e desenvolvida nas próximas reuniões, até a

ATA DA 210ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

data de sua entrega, prevista para reunião de dezembro/2023. **ITEM IV: Assuntos Gerais:** o gerente de contabilidade, Sr. Reginaldo Ribeiro, pediu a palavra para tratar, de forma prévia, sobre o calendário de programação da apresentação da PwC sobre as Demonstrações Financeiras ao Conselho Fiscal, bem como emissão do parecer com as datas previstas para 07 e 12/03/2024, respectivamente. Os membros do Conselho Fiscal, manifestaram concordância com as datas previstas. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às onze horas e trinta minutos, 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

Samira Aparecida de Sena Osório
Conselheira Titular

Glauca Ferreira Velloso da Costa
Secretária da Reunião

ANEXO – Item I
Ata da 210ª Reunião do
Conselho Fiscal do Nucleos

Apresentação da Diretoria Executiva

Conselho Fiscal do Nucleos
Rio, 05 de outubro de 2023



índice

- Carteira atual de alocação de investimentos do PBB x carteira sugerida pelo estudo ALM para o ano de 2023.
- Detalhamento dos gestores externos encarregados da gestão dos investimentos dos Planos.
- Providências para reversão do déficit do PBB.
- Resultado dos Planos atualizados.
- Posicionamento acerca dos Planos de ação pendentes, provenientes dos últimos Relatórios de Auditoria das Patrocinadoras e de Gestão de Riscos.



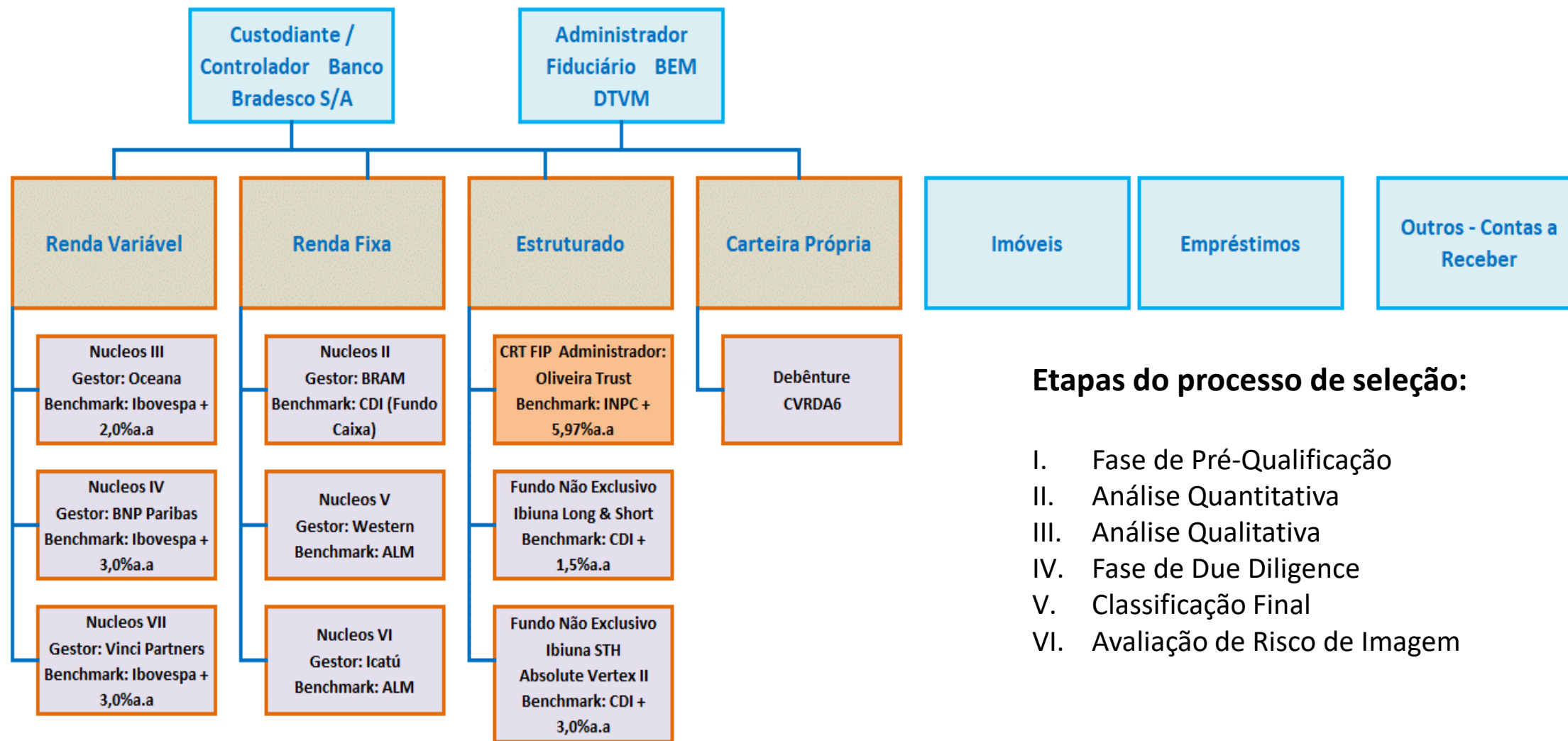
Carteira atual de alocação de investimentos do PBB x carteira sugerida pelo estudo ALM para o ano de 2023



Alocação PBB x ALM			
CLASSE DE ATIVO	Alocação Nucleos (31/08/23)		Alocação sugerida ALM (Base abr/23)
Renda fixa	2.468.303.894,27	64,98%	63,35%
Carteira Própria	6.369.595,22	0,17%	0,00%
Renda Fixa CDI	1.031.118.329,51	27,14%	12,03%
Renda Fixa Crédito	-	0,00%	0,00%
Multimercado Exclusivo	-	0,00%	0,00%
Carteira Títulos Públicos MtM	1.430.815.969,54	37,67%	46,89%
Carteira Títulos Públicos HtM	-	0,00%	4,43%
Estruturado	363.035.340,05	9,56%	9,47%
Multimercado Macro	263.968.330,76	6,95%	6,81%
Multimercado Long & Short	86.156.215,01	2,27%	2,16%
Multimercado Quantitativo	-	0,00%	0,00%
Multimercado Long Biased	-	0,00%	0,00%
FIP CRT	12.910.794,28	0,34%	0,50%
Renda Variável	901.596.317,03	23,73%	22,87%
Renda Variável FOF	451.367.865,13	11,88%	9,25%
Renda Variável Ativa	450.228.451,90	11,85%	10,88%
Renda Variável Passiva	-	0,00%	2,74%
Renda Variável Valor	-	0,00%	0,00%
Renda Variável Small Caps	-	0,00%	0,00%
Renda Variável Dividendos	-	0,00%	0,00%
Renda Variável Sustentabilidade	-	0,00%	0,00%
Investimento no Exterior	0,00	0,00%	2,50%
IE Renda Fixa Multimercado	-	0,00%	0,00%
IE Renda Variável	-	0,00%	2,50%
Empréstimos	17.092.354,79	0,45%	0,45%
Imóveis	48.723.515,11	1,28%	1,36%
TOTAL	3.798.751.421,25	100,00%	100,00%



Detalhamento dos gestores externos encarregados da gestão dos investimentos dos Planos

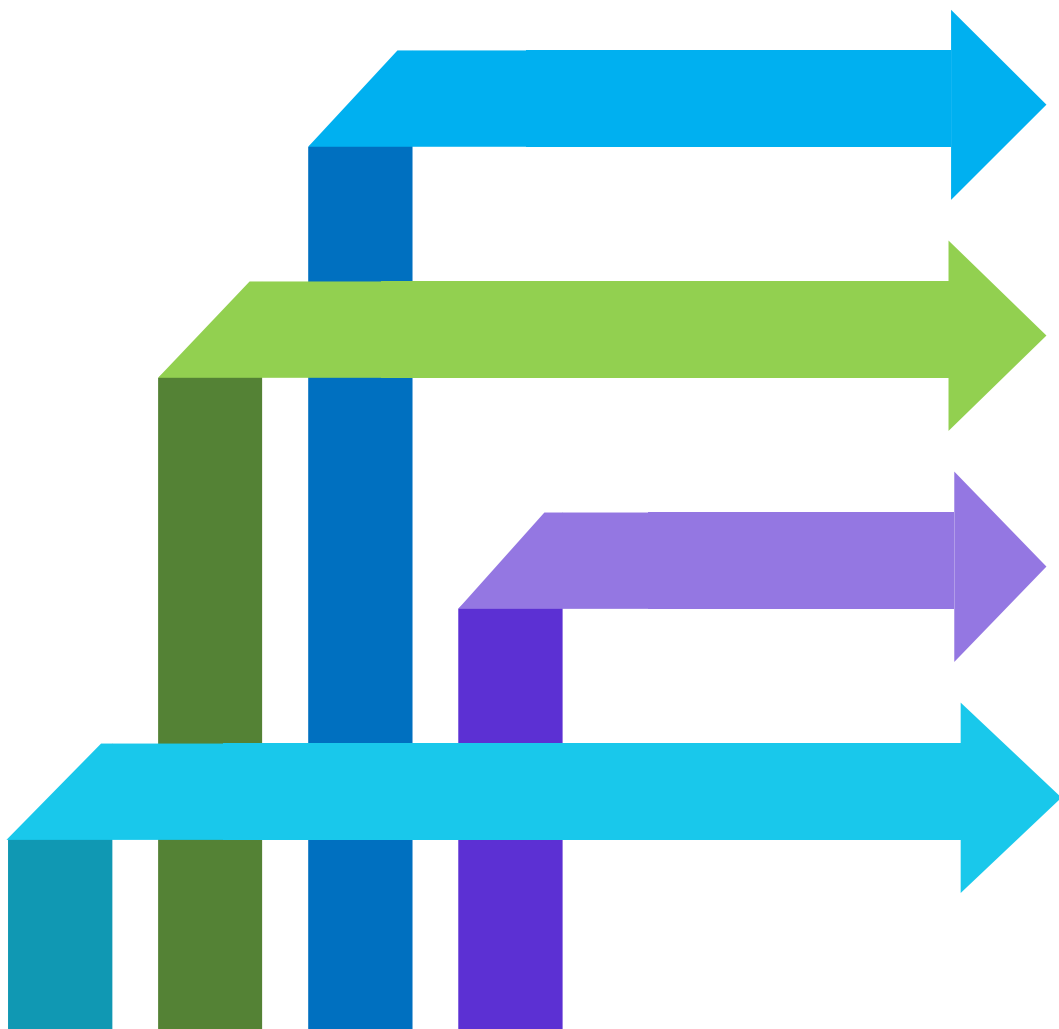


Etapas do processo de seleção:

- I. Fase de Pré-Qualificação
- II. Análise Quantitativa
- III. Análise Qualitativa
- IV. Fase de Due Diligence
- V. Classificação Final
- VI. Avaliação de Risco de Imagem



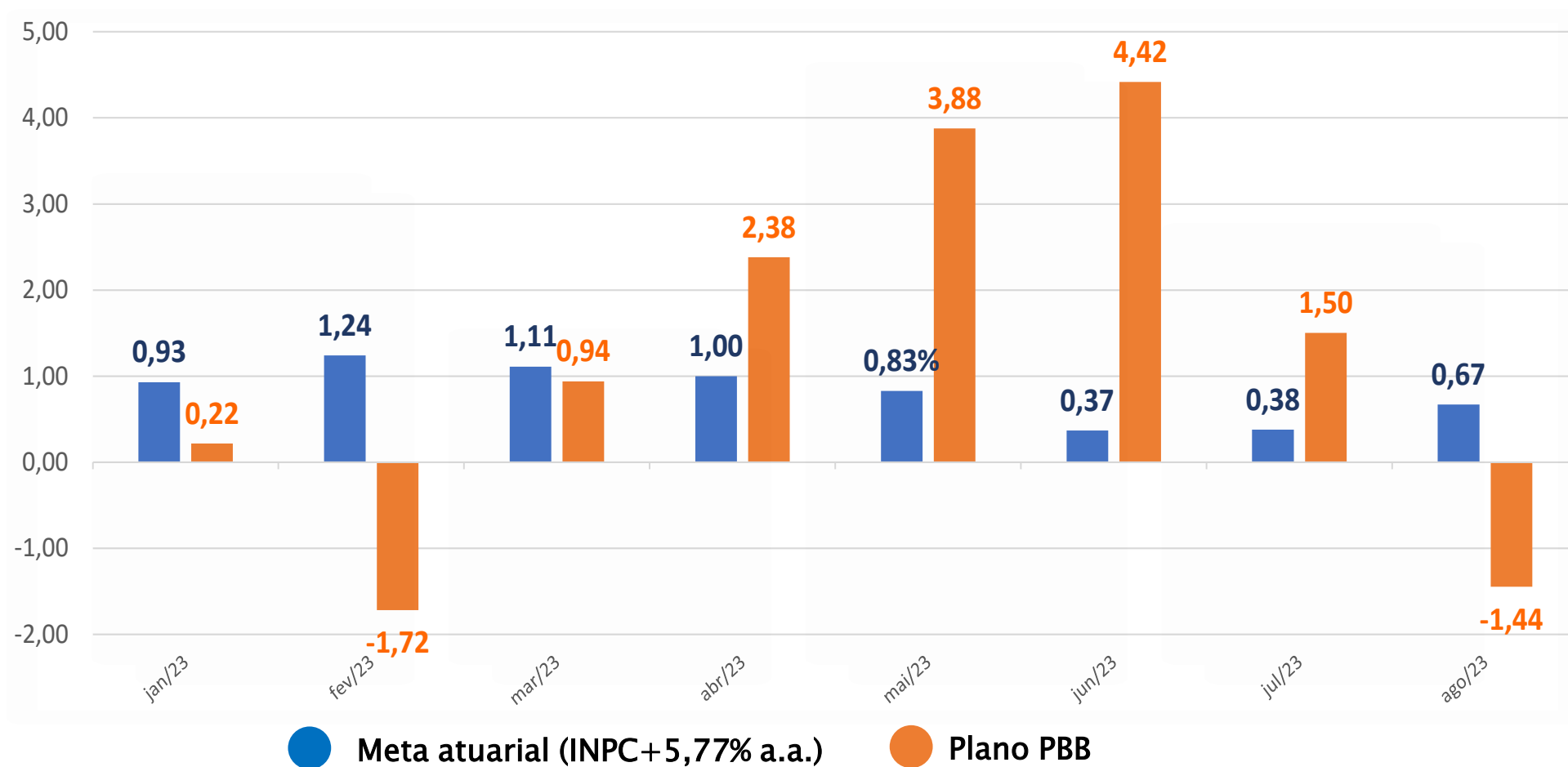
PROVIDÊNCIAS PARA REVERSÃO DO DÉFICIT do PBB



- ✓ Estudo da conveniência da marcação dos títulos públicos na curva
- ✓ Avaliação de oportunidades de investimentos no exterior, nos segmentos de renda variável, renda fixa e multimercados
- ✓ Ações para aumentar a carteira de empréstimos
- ✓ Adoção de um programa de redução de despesas administrativas
- ✓ Novo Estudo ALM 2023
- ✓ Restruturação dos investimentos no segmento de renda variável com alteração dos mandatos, com o objetivo de contemplar estratégias de proteção (Hedge) a Renda Variável (Já realizado)

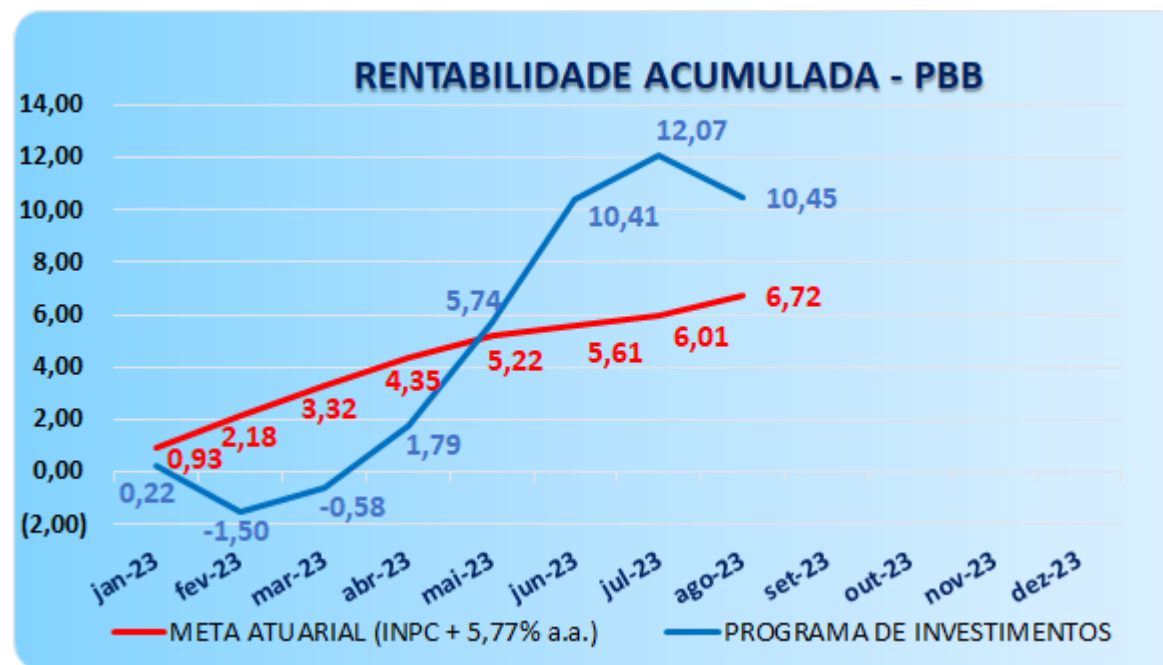


Resultado dos Planos atualizados





Resultado dos Planos atualizados

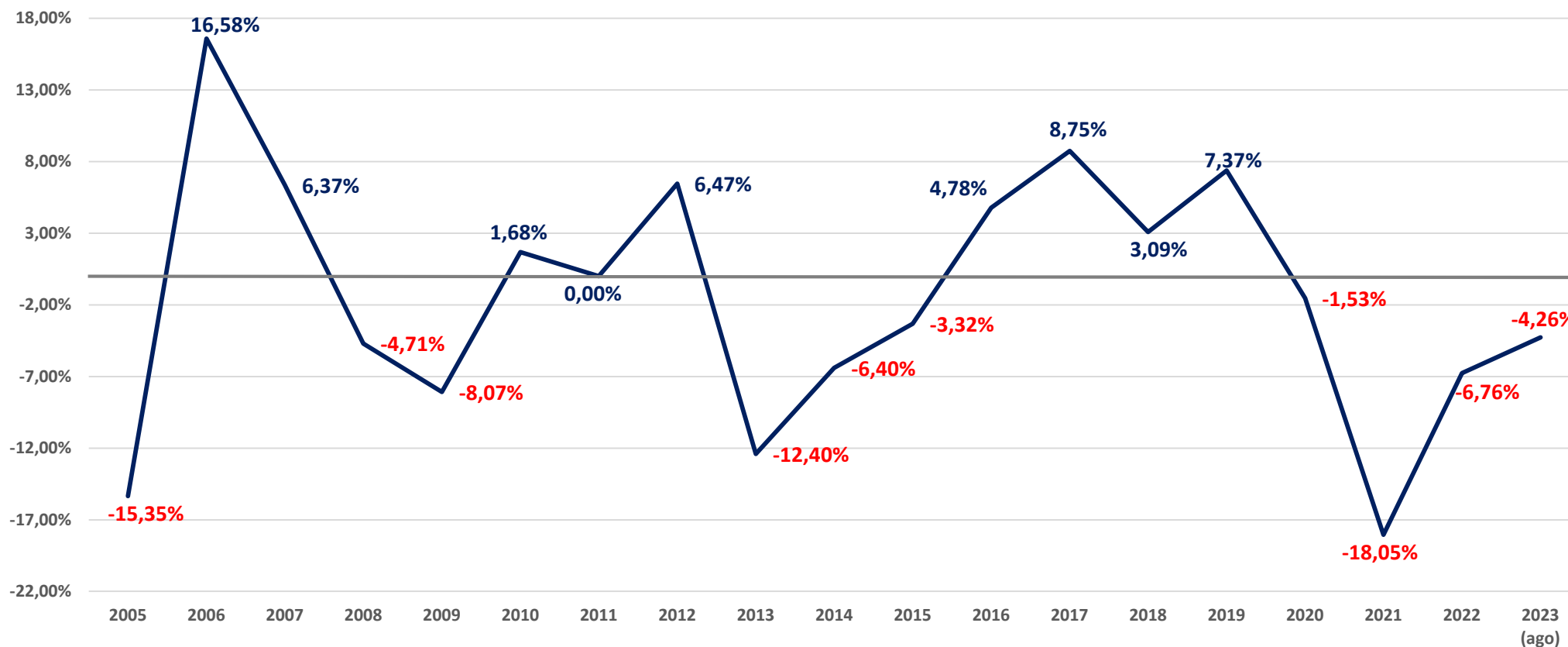




Resultado dos Planos atualizados



% do Resultado s/Provisões Matemáticas - PBB





Resultado dos Planos atualizados



Principais Números

Descrição	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	Var.% (ago/23 x dez/22)
Ativo Total Nucleos	4.026.446.827,15	4.028.772.896,12	3.962.446.582,21	3.989.008.489,53	4.065.054.527,24	4.195.354.524,33	4.348.262.005,47	4.396.646.480,69	4.332.348.101,92	7,60%
Ativo Líquido (PBB)	3.985.852.013,05	3.984.762.003,94	3.916.230.923,45	3.940.198.679,48	4.013.651.792,52	4.141.234.138,00	4.292.107.116,26	4.337.918.958,82	4.271.182.441,46	7,16%
Patrimônio de Cobertura (PBB)	3.985.852.013,05	3.984.762.003,94	3.916.230.923,45	3.940.198.679,48	4.013.651.792,52	4.141.234.138,00	4.292.107.116,26	4.337.918.958,82	4.271.182.441,46	7,16%
Investimentos + Dívida Contratada	3.994.412.246,74	3.995.550.805,86	3.929.092.599,71	3.954.957.494,11	4.030.010.077,55	4.159.605.172,83	4.302.760.822,07	4.350.386.086,80	4.285.421.488,11	7,29%
Investimentos (PBB)	3.548.668.851,45	3.546.910.393,48	3.478.907.770,80	3.502.932.389,56	3.576.683.517,44	3.705.631.076,83	3.847.807.061,98	3.899.040.293,98	3.835.108.749,57	8,07%
Dívida Contratada (PBB)	445.743.395,29	448.640.412,38	450.184.828,91	452.025.104,55	453.326.560,11	453.974.096,00	454.953.760,09	451.345.792,82	450.312.738,54	1,03%
Provisões Matemáticas (PMAT)	4.274.666.592,96	4.301.863.081,50	4.343.659.246,59	4.379.395.459,90	4.411.022.337,25	4.434.822.891,73	4.438.448.882,49	4.443.256.264,13	4.461.327.941,92	4,37%
Contribuição definida	123.893,34	124.463,25	125.421,62	126.224,32	126.893,31	127.350,13	127.222,78	127.108,28	127.362,50	2,80%
Benefício definido (BD)	4.274.542.699,62	4.301.738.618,25	4.343.533.824,97	4.379.269.235,58	4.410.895.443,94	4.434.695.541,60	4.438.321.659,71	4.443.129.155,85	4.461.200.579,42	4,37%
Superávit/Déficit Acumulado	-288.814.579,91	-317.101.077,56	-427.428.323,14	-439.196.780,42	-397.370.544,73	-293.588.753,73	-146.341.766,23	-105.337.305,31	-190.145.500,46	-34,16%
Superávit/Déficit no mês (PBB)	n/a	-28.286.497,65	-110.327.245,58	-11.768.457,28	41.826.235,69	103.781.791,00	147.246.987,50	41.004.460,92	-84.808.195,15	n/a
% Superávit/Déficit s/ PMAT (BD)	6,76%	7,37%	9,84%	10,03%	9,01%	6,62%	3,30%	2,37%	4,26%	n/a

Solvência [Limite de Déficit] (%) (*)	11,0453%	11,0453%	11,0453%	11,0453%	11,0453%	11,0453%	11,0453%	11,0453%	11,0453%
Solvência [Limite de Déficit] (R\$)	472.136.064,80	475.139.935,60	479.756.341,57	483.703.424,88	487.196.634,47	489.825.426,66	490.225.942,28	490.756.944,65	492.752.987,60
Déficit acima do Limite	-	-	-	-	-	-	-	-	-

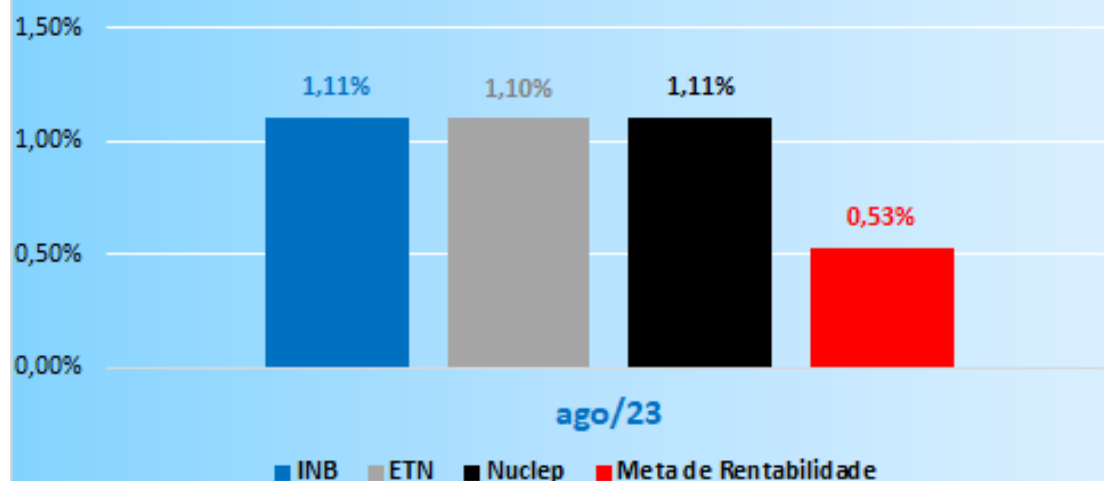
(*) Art. 29 da Resolução CNPC n° 30, de 2018. Limite de Déficit = (duration - 4)% x Provisões Matemáticas (benefício definido).



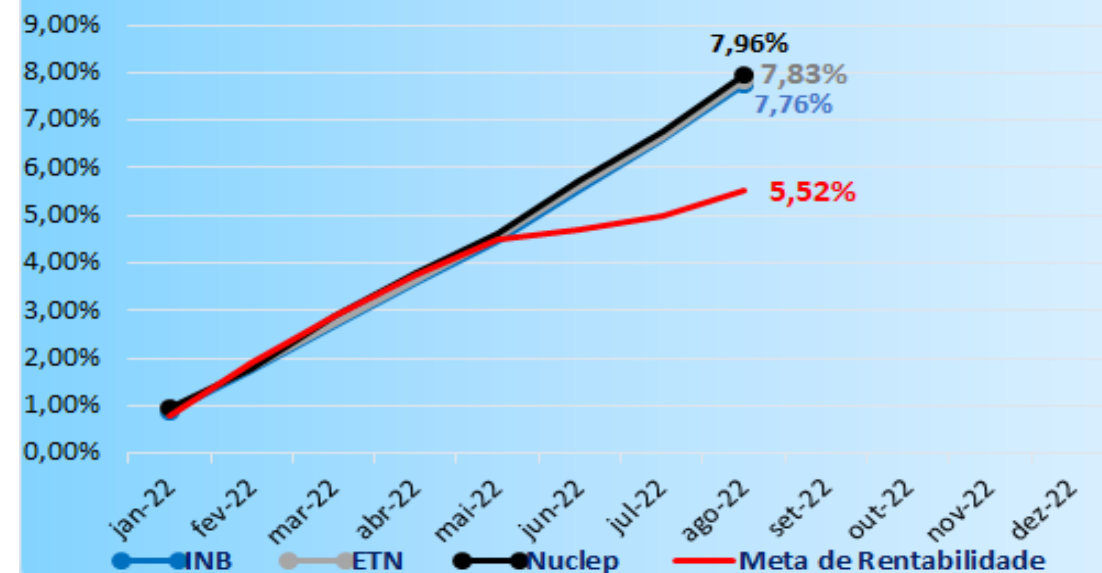
Resultado dos Planos atualizados



COTA CONTÁBIL - PLANOS CDs



RENTABILIDADE ACUMULADA - COTAS CD





Posicionamento acerca dos Planos de ação pendentes, provenientes dos últimos Relatórios de Auditoria das Patrocinadoras e de Gestão de Riscos



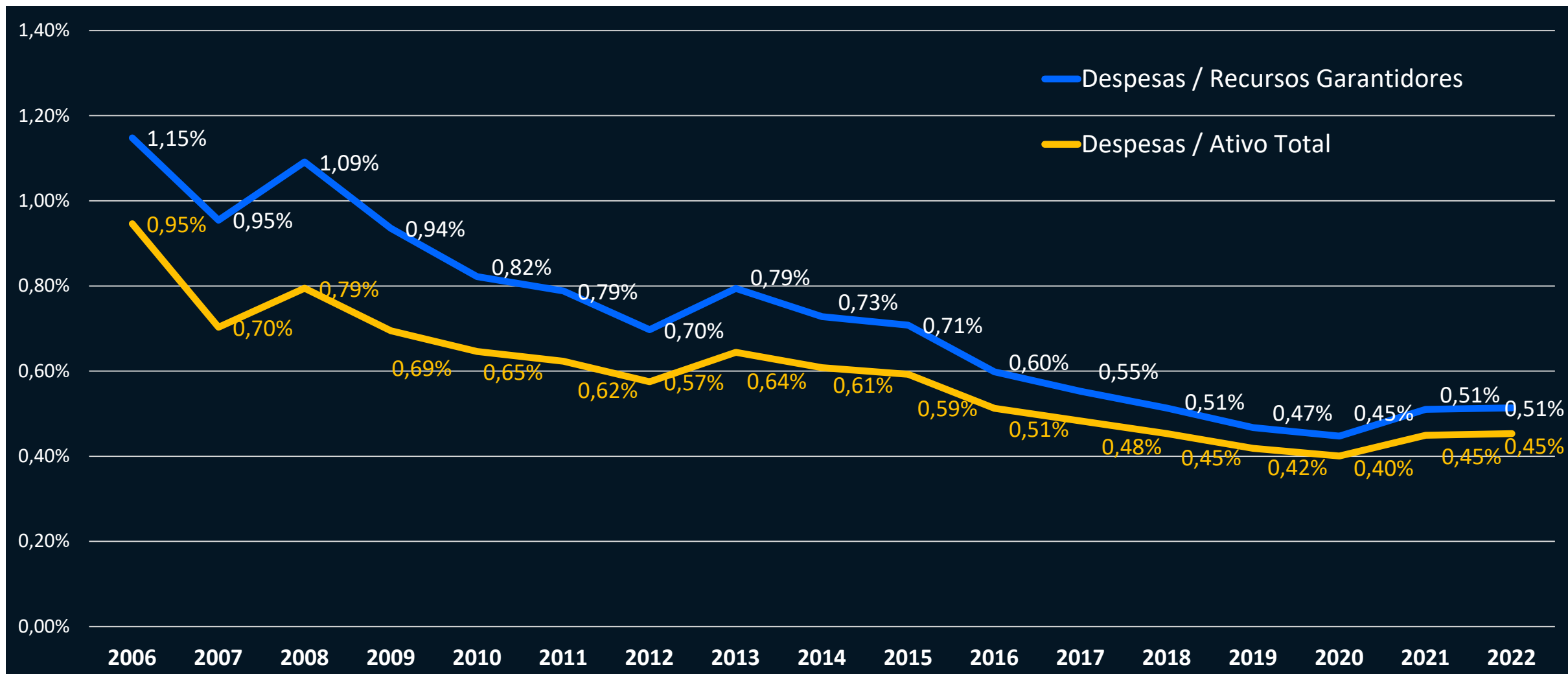
- **Ponto de auditoria (Achado):** Ineficácia das ações estratégicas adotadas para garantir a rentabilidade dos investimentos em imóveis.
 - **Criticidade:** Baixa.
 - **Recomendação:** Estabelecer contatos com um número maior de imobiliárias para dar conhecimento da existência de imóveis disponíveis para locação.
 - **Posição:** O número de imobiliárias foi ampliado e, atualmente, os imóveis vagos estão sendo “trabalhados” por 7 (sete) empresas com ampla atuação no mercado de imóveis corporativos. Além disso, o Nucleos criou uma área exclusiva no site para a divulgação dos imóveis vagos. Conforme informado reiteradamente à Auditoria, a dificuldade de locação é decorrente da crise no mercado imobiliário corporativo na Cidade do Rio de Janeiro que ainda apresenta alto nível de vacância. Para exemplificar, o prédio no qual o Nucleos está situado (Ed. Castelo Branco - Av. Chile, 230), que possui 30 (trinta) andares, tem pelos menos 11 (onze) vagos, o que corresponde a aproximadamente 37% de vacância. Ainda assim, o ponto não foi baixado, tendo a Auditoria condicionado a baixa à apresentação de evidências de que os imóveis estão sendo ofertados pelas imobiliárias. Diante disso, solicitamos prazo até 31/12/2023 para o Nucleos reavaliar a viabilidade do atendimento da exigência ou submeter o ponto à apreciação do Conselho Deliberativo do Nucleos.
- **Ponto de auditoria (Achado):** Ausência de certificação dos controles internos para os Riscos de Conformidade Operacional e de Mercado.
 - **Criticidade:** Média
 - **Recomendação:** Realizar certificações das respostas apresentadas pelos Gestores do NUCLEOS, quando dos preenchimentos de questionários relacionados às avaliações dos controles internos afetos a riscos, de forma a elaborar análises críticas capazes de demonstrar, com exatidão, as realidades existentes e as medidas saneadoras que devem ser adotadas.
 - **Posição:** A empresa PFM Consultoria foi contratada para a realização do trabalho de certificação, cujo relatório deverá ser finalizado até 17/11/2023.
- **Ponto de auditoria (Achado):** Atraso na implementação do Sistema ERP previsto no Contrato nº 374-00 resultante de problemas operacionais.
 - **Criticidade:** Média
 - **Recomendação:** 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.
 - **Posição:** O projeto foi reavaliado pelo Nucleos com decisão pelo encerramento do contrato com a Optehub e a contratação do sistema fornecido pela Mestra para a gestão dos Planos CD. Será solicitada a baixa do ponto de auditoria no Follow-up de 30/09/2023.



Obrigado!



Adoção de um programa de redução de despesas administrativas



CF-012/2023

Rio de Janeiro, 29 de setembro de 2023.

Aos Senhores
Membros do Conselho Fiscal do
Nucleos Instituto de Seguridade Social

Ref.: Convocação da 210ª Reunião do Conselho Fiscal

Prezados Conselheiros,

Venho, pela presente, convocar Vossas Senhorias para participar da 210ª Reunião do Conselho Fiscal, que se realizará de forma presencial, na sede do Nucleos, no dia **05 de outubro de 2023, com início às 09h30**, quando será tratado o seguinte assunto:

ITEM I: Apresentação da Diretoria Financeira referente ao resultado do mês de agosto/2023;

ITEM II: Avaliação das Demonstrações Atuariais Contábeis intermediárias referente ao semestre encerrado em 30.06.2023;

ITEM III: Divisão dos trabalhos de elaboração do Relatório de Controles Internos do 1º semestre de 2023;

ITEM IV: Assuntos Gerais.

Em atendimento ao disposto nos artigos 6º, VI, e 9º da Lei nº 13.709, de 14 de agosto de 2018 (Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais), informamos que a reunião será gravada, conforme previsto no art. 36º do Regimento Interno do Nucleos.

Atenciosamente,

Eduardo Henrique
Poblete Vidal

Assinado de forma digital por
Eduardo Henrique Poblete Vidal
Dados: 2023.09.29 10:48:23 -03'00'

Eduardo Henrique Poblete Vidal
Presidente do Conselho Fiscal