



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência Reunião do Conselho Deliberativo Ata de Reunião N° 013/2021

1. DATA, HORA E LOCAL: Aos onze dias do mês de agosto de 2021, às 08 h e 45 min, por videoconferência via Teams.

2. CONVOCAÇÃO E PRESENÇA: Participaram os seguintes membros deste Conselho Deliberativo: José Silva Sobral Neto, Jorge Henrique de Sousa Plácido, Karine Maria Rodrigues Pereira, Luíz Guedes de Oliveira, Mauro Tavares da Silva, Ytaquirate Quenã Silva Soeiro.

3. ORDEM DO DIA: Reavaliação do Imóvel no Pará e Valor do Aluguel, Apreciação do Estudo de Convergência da Taxa de Juros, Apreciação das Métricas para avaliação de risco, Aprovação dos fundos de caixa dos planos Alagoas e Piauí, Resultado dos investimentos do Mês de Julho, outros assuntos.

4. DELIBERAÇÃO:

4.1 Reavaliação do Imóvel no Pará.

O Sr. Carlos Brito, Diretor Financeiro da EQTPREV iniciou a reunião, explicando sobre a reavaliação do imóvel, em que está localizada a sede da Equatorial Pará, e pertence aos planos Equatorial CD e Equatorial BD. Destacou que em virtude do contrato de aluguel e por exigência legal é necessário fazer uma avaliação anual. Nesse sentido o Sr. Carlos Brito ressaltou que, o valor recebido pelo aluguel deste imóvel já alcança a meta dos planos.

Na última análise, o imóvel foi avaliado em R\$ 17.629.439,27. Na reavaliação realizada em julho deste ano, constam três valores para fins contábeis no laudo: Valor Mínimo, Valor Médio e Valor Máximo. Desta forma, explicou que caso seja aprovado o valor médio, o imóvel terá uma valorização de 9,77% e trará um bom rendimento para os planos Equatorial CD e Equatorial BD.

Imóvel	Localização	Status	Metragem	Valor Contábil Junho 2021	Valor Mínimo Avaliação Julho 2021	Valor Médio Avaliação Julho 2021	Valor Máximo Avaliação Julho 2021	Variação % Min	Variação % Médio	Variação % Max
Prédio Equatorial Pará	Rod. Augusto Montenegro, km 8,5, Coqueiro, Belém - PA	Alugado	24.253 m ²	17.629.439,27	18.386.385,17	19.352.333,65	20.489.314,29	4,29%	9,77%	16,22%
TOTAL				17.629.439,27	18.386.385,17	19.352.333,65	20.489.314,29	4,29%	9,77%	16,22%

Ressaltou ainda que o valor do aluguel não sofre alterações de acordo com as cláusulas do contrato de aluguel vigente. Ou seja, conforme descrito no contrato, o valor a ser pago será sempre o último maior valor dos anos anteriores.

**EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência
Reunião do Conselho Deliberativo
Ata de Reunião N° 013/2021**

Ajuste de Aluguel

	2016	2017	2018 - COI	2018	2019	2020	2021
INPC Período	9,90%	4,57%		1,56%	4,67%	3,31%	6,94%
Meta Atuarial	5,50%	4,50%		4,50%	4,50%	4,20%	3,72%
Índice de Reajuste do Aluguel	15,94%	9,27%	5,06%	6,13%	9,38%	7,65%	10,92%
Construção COI			889.147,46				
Valor Patrimonial do Imóvel	16.545.155,40	17.557.258,88	18.446.406,34	18.495.578,40	17.447.392,39	17.629.439,27	19.352.333,65
Valor da Remuneração	2.638.042,30	1.628.348,06		1.133.642,00	1.636.117,53	1.348.901,84	2.112.378,35
Número de Meses da Locação	12	12		12	12	12	12
Cálculo do Aluguel	219.836,86	135.695,67	230.970,00	94.470,17	136.343,13	112.408,49	176.031,53
Valor Final do Aluguel	219.836,86	219.836,86	230.970,00	230.970,00	230.970,00	230.970,00	230.970,00

Após o exame e a discussão, os membros do conselho deliberaram, por unanimidade dos votos, a utilização do valor médio para fins de registros contábeis.

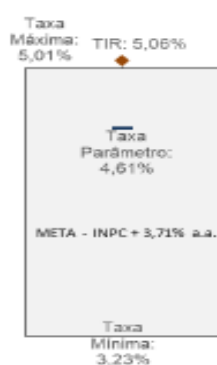
4.2 Apreciação do estudo de convergência da Taxa de juros.

Explicado sobre os Estudos de Aderência da Taxa De Juros, que serve como base para que o atuário mensure a meta atuarial do plano, processo que é executado pela consultoria financeira Aditus.

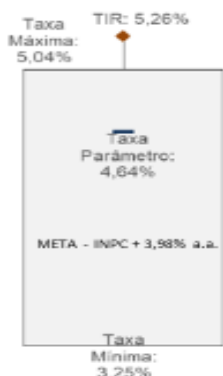
Esse estudo visa detalhar as premissas e os resultados obtidos através das projeções de longo prazo da carteira de investimentos do plano. A partir do (fluxo do passivo atuarial, balancete do plano, composição da carteira de ativos, etc), visando a indicar a taxa de retorno esperada do portfólio e dos seus respectivos segmentos. Assim, pode - se observar se o portfólio possui a liquidez necessária para realizar o pagamento das obrigações atuariais.

Os estudos foram desenvolvidos com o objetivo de atender as diretrizes da Instrução PREVIC nº 33, de 23 de outubro de 2020, que exige que as Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC) demonstrem a aderência das hipóteses biométricas, demográficas, econômicas e financeiras às características da massa de participantes.

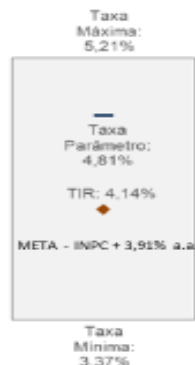
PLANO EQUATORIAL BD



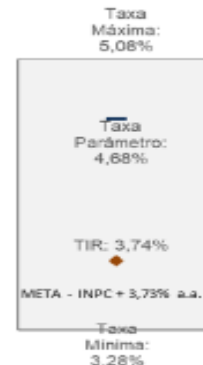
PLANO CEMAR BD



PLANO CELPA R

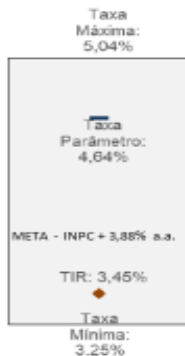


PLANO CELPA OP

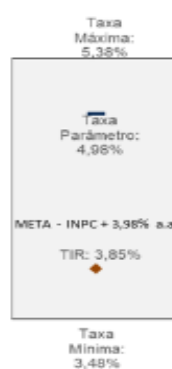


EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência
Reunião do Conselho Deliberativo
Ata de Reunião N° 013/2021

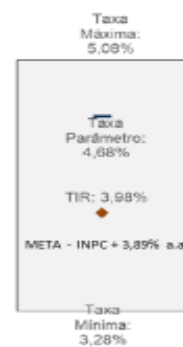
PLANO EQUATORIAL BD AL



PLANO EQUATORIAL CV PI



PLANO EQUATORIAL BD PI



Apresentado os resultados dos Estudos de Aderência da Taxa de Juros dos planos da EQTPREV. Destacou – se que o plano Equatorial BD, possui uma carteira sólida com rentabilidade até o final do plano. Assim também, como os planos Cemar BD, Celpa R e Celpa OP.

Com relação aos planos incorporados, o Equatorial BD de Alagoas, possui um a TIR muito baixa, a carteira de ativos deste plano não é suficiente para alcançar a meta até o final da vida útil do plano, a sugestão seria readequar a carteira de ativos do plano com o objetivo de elevar a TIR. Com relação ao plano Equatorial CV Piauí, houve aquisição de títulos públicos e foram desfeitos os fundos exclusivos reduzindo a despesa do plano, porém a TIR deste plano continua baixa, e da mesma forma o plano Equatorial BD Piauí e a sugestão será de readequar a carteira para elevar a TIR destes planos.

Após o exame e a discussão, os membros do conselho deliberaram, por unanimidade dos votos, aprovaram os Estudos de Aderência da Taxa de Juros apresentados.

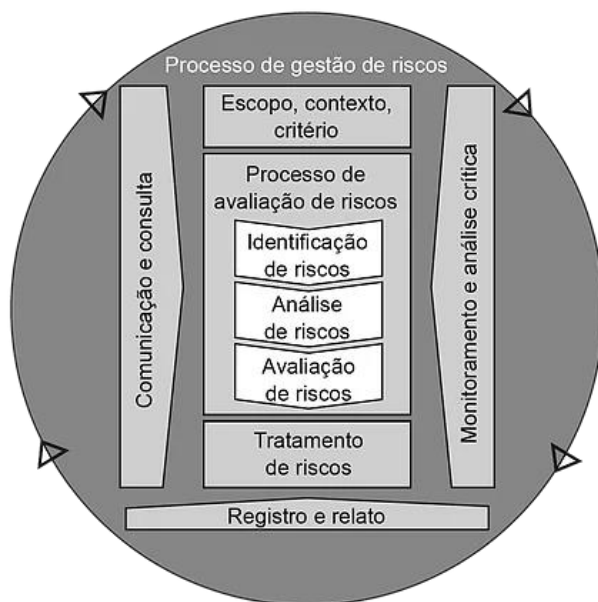
4.3 Apreciação das Métricas para Avaliação de Riscos.

O Sr. Carlos Brito, explicou aos membros do conselho que é o Administrador Responsável pela Gestão de Riscos – ARGR da EQTPREV. Desta forma informou que a cada dois anos, são feitas avaliações de riscos da fundação, com o objetivo de gerenciar e controlar potenciais ameaças, planejando e usando recursos para minimizar os riscos ou tratá-los.

Nesse sentido, informou sobre a PFM, que é uma consultoria especializada na gestão de riscos e controles, e fornece sistema para construir as matrizes para análise de riscos operacionais da EQTPREV. Em seguida, apresentou ao conselho o André Evangelista – Coordenador de Riscos e Controles da EQTPREV, que iniciou a apresentação. Explicou que de acordo com a instrução normativa nº 13 da PREVIC, as EFPC devem realizar avaliações de riscos, com o propósito de modernizar os controles internos das entidades, realizando ciclos anuais de avaliações identificando

**EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência
Reunião do Conselho Deliberativo
Ata de Reunião N° 013/2021**

novos riscos na entidade e tratando. Informou que neste ano, iniciou-se o terceiro ciclo de avaliação juntamente com a consultoria PFM, e apresentou a metodologia a ser utilizada. Trata-se da ISO 31000, que fornece diretrizes para gestão de risco. Logo abaixo segue o processo para a gestão de risco.



A primeira etapa define o Escopo (foco nos processos operacionais) Contexto (a EQTPREV), e Critério (são as tabelas de métricas, dicionários de riscos e tabela de impacto e frequência). Logo após, inicia – se o processo de identificação de riscos por área, através de entrevistas com o gestor responsável para analisar o risco e impacto. Em seguida, será feita uma avaliação para verificar quais os riscos serão tratados.

Nesse sentido, explicou que essa avaliação será feita em conjunto com os Conselhos Deliberativo e Fiscal. Destacando que é de responsabilidade do Conselho Fiscal, emitir a cada seis meses relatórios, para manifestar a efetividade dos controles internos. Logo após, será implementado o tratamento, que são todos os processos e sistemas para mitigar esses riscos.

Explicou sobre a tabela de impacto financeiro que relaciona as classes de riscos da entidade identificando as perdas pequenas até as perdas gravíssimas. As classes de perdas pequenas com limite superior de até R\$ 6.000,00 a metodologia utilizada foi o cálculo do valor médio por pagamento de benefícios ao participante e assistido R\$ 2.824,00, multiplicando duas vezes esse valor. E as perdas gravíssimas são 0,1% do valor do patrimônio da entidade estimado em um bilhão novecentos e quarenta mil reais.



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência
Reunião do Conselho Deliberativo
Ata de Reunião N° 013/2021

IMPACTO FINANCEIRO		
Classes	Limite Inferior (R\$)	Limite Superior (R\$)
1 - Perdas Pequenas	-	6.000
2 - Perdas Moderadas	6.000	60.000
3 - Perdas Relevantes	60.000	600.000
4 - Perdas Graves	600.000	2.000.000
5 - Perdas Gravíssimas	2.000.000	-

Apresentado a tabela de frequência, destacou sobre as classes dos riscos.

FREQUÊNCIA	
Classes	Quantidade de ocorrências em um ano
1 - Raríssimo	Menos do que uma ocorrência ao ano
2 - Raro	Entre 1 e 2 ocorrências ao ano
3 - Eventual	Entre 3 e 11 ocorrências ao ano
4 - Frequente	Entre 12 e 50 ocorrências ao ano
5 - Muito frequente	Mais do que 50 ocorrências ao ano

Após apresentação das tabelas de impacto financeiro, e classes de riscos, informou sobre as principais categorias de riscos:

- Riscos estratégicos: São possibilidades de perdas em decorrência da estratégia incorreta da EQTPREV (Risco de conjectura, risco de planejamento, riscos de execução das diretrizes estratégicas e risco de governança).
- Riscos de Imagem: Riscos de perdas por quebra de confiança e credibilidade da entidade frente aos colaboradores e participantes (divulgação de informações, publicidade negativa frente aos veículos de comunicação, risco de imagem associada a parceiros e colaboradores).
- Riscos previdenciais Perdas decorrentes da inadequação dos planos de benefícios (Risco de cadastro, provisão e baixa cobertura da renda futura)
- Riscos financeiros. (Risco de mercado, de crédito e liquidez)
- Riscos operacionais: Risco de processo, conformidade operacional, risco de documentação, falha humana, fraude, indisponibilidade de pessoal especializado, dimensionamento de pessoal
- Risco Legal (Risco contencioso, contratual e etc....)
- Risco de Terceirização (Riscos de processos executados por meio de terceirização)



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência
Reunião do Conselho Deliberativo
Ata de Reunião N° 013/2021

Finalizada a apresentação, o André Evangelista informou aos membros do conselho que a Tabela de Métricas e o Dicionário, foram enviados previamente para o e – mail dos conselheiros para avaliação. Explicou que todo o processo será registrado ao conselho, tanto o escopo, quanto o processo de avaliação, conforme descrito:

- Tabela de Métricas e Dicionário
- Relatório de riscos originais
- Riscos residuais
- Relatório de acompanhamento (Follow-up)

Desta forma, solicitou - se aos membros do conselho a deliberação dos critérios da gestão de riscos da EQTPREV, a tabela de métricas (Impacto e Frequência) e Dicionário de riscos para que a consultoria possa gerar o relatório. Após o exame e a discussão, os membros do conselho deliberaram, por unanimidade dos votos, as Métricas para Avaliação de Riscos.

4.4 Aprovação dos fundos de caixa dos Planos de Alagoas e Piauí.

Fundos Caixa (EQTPREV)	Fundos Caixa (Planos Incorporados)
AF INVEST CP GERAES	S AM GUAXUMA FI RF
BRAD FI RF TARGET I	F FATOR PONTA VERDE
BV INSTITUC RF CP FI	ICATU VANG MARAG RF
AZ QUEST LUCE FIC RF	VOT FICFI FAC PVC MM

Explicado sobre os fundos de caixa dos planos incorporados, ratificou-se quanto a utilização. Informando que, são parecidos em termo de performance com os da EQTPREV. E, explicou que esses fundos são utilizados para movimentação diária, porém ainda não tinham sido deliberados pelo Conselho Deliberativo da EQTPREV. Somente pelo Conselho Deliberativo das antigas fundações.

Desta forma, solicitou-se aos membros do Conselho ratificação do uso dos Fundos apresentados para movimentação as movimentações financeiras de curto prazo.

Após o exame e a discussão do tema, os membros do conselho deliberaram, por unanimidade dos votos, pela aprovação da proposta de utilização dos Fundos acima descritos para movimentações de curto prazo (Fundos Caixa).

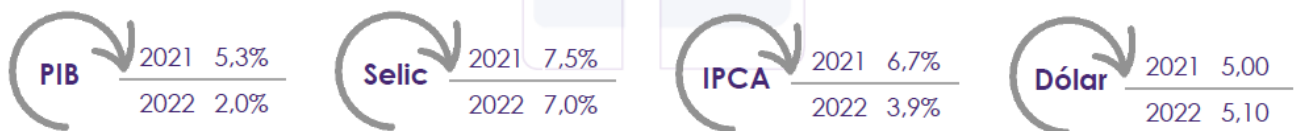
EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência Reunião do Conselho Deliberativo Ata de Reunião N° 013/2021

4.5 Resultado dos investimentos do mês de julho e outros.

Demonstrado o atual cenário econômico internacional, explicado que o PMI dos principais países do mundo vem apresentando uma boa recuperação, indicando uma expansão da economia mundial, corroborando com a expectativa positiva da recuperação da economia mundial para os próximos meses. O Fed já começou a falar sobre a redução das compras de ativos e antecipou sua expectativa de elevação da taxa de juros, de 2024 para 2023, mas a reação de mercado tem sido contida e organizada. Em relação ao PIB em 2020 o PIB negativo na maioria dos países, mas em 2021 as projeções estão positivas

Apresentado o cenário econômico nacional (doméstico), com as seguintes projeções:

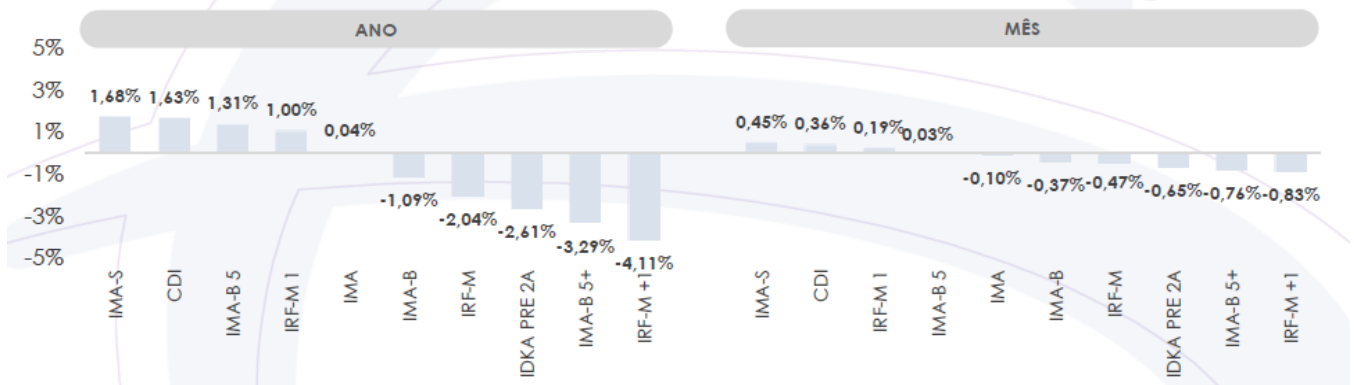
PROJEÇÕES BRADESCO ASSET MANAGEMENT



As projeções expressas neste relatório são apenas indicativas e não são garantidas de forma alguma.

Apresentado os principais índices da renda fixa, o índice Ima B5 é o que reflete os títulos públicos atrelados à inflação, no mês fechou em - 0,37% e no ano 1,31%, o Ima B 5+ no mês fechou em - 0,76% e no ano - 3,29 refletindo no plano CD, porém destacou-se que no vencimento do título, recebe as rentabilidades contratadas, fechando acima da meta atuarial. Nesse sentido, o Sr. Mauro Chaves, destacou que os títulos de planos de Contribuição Definida (CD) marcados a mercado seria para evitar o problema de transferência de riqueza conforme imposto pela PREVIC.

RENTABILIDADE DOS PRINCIPAIS BENCHMARKS DE RENDA FIXA



Referente ao IPCA em 12 meses 8,99% bem acima do teto da meta que é 5,25%, explicado que a meta atuarial é atrelada ao INPC, que é bem próxima do IPCA.

EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência
Reunião do Conselho Deliberativo
Ata de Reunião N° 013/2021



RENTABILIDADE DOS PRINCIPAIS BENCHMARKS DE RENDA VARIÁVEL

	JULHO	2021	12 MESES	24 MESES	36 MESES
S&P 500 USD	2,27%	17,02%	34,37%	47,47%	56,07%
MSCI WORLD USD	1,72%	14,10%	33,16%	40,30%	42,55%
SMLL CAPS	-5,80%	4,96%	20,13%	29,57%	86,53%
IBRX100	-3,99%	4,47%	20,73%	23,34%	61,40%
IDIV	-1,72%	0,31%	14,21%	18,21%	67,31%
IBOVESPA	-3,94%	2,34%	18,35%	19,63%	53,75%

Explicado que a Ibovespa observa tendência de alta para 2021 de 140.000 pontos. Observou que as empresas vêm apresentando resultados históricos, porém as crises internas políticas, causam insegurança no mercado ocasionando quedas, fechando negativo.

Apresentadas as rentabilidades dos planos administrados pela EQTPREV na visão de julho, 12, 24 e 36 meses.

Apresentada a mediana das rentabilidades dos planos de outras fundações, observou – se que os planos da EQTPREV, estão com rendimento acima da mediana.

Os membros do Conselho Deliberativo da EQTPREV presentes apreciaram os Resultados, as Exposições à Riscos e o Enquadramento das Carteiras.

Assim, nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada as: 10:00 hs.



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência
Reunião do Conselho Deliberativo
Ata de Reunião N° 013/2021

Anexos:

- 1. Laudo de Avaliação do Imóvel Sede da EQTL PA**
- 2. Estudos de Aderência da Taxa De Juros** (objetivo de atender as diretrizes da Instrução PREVIC nº 33, de 23 de outubro de 2020);
- 3. Documento de Métricas para a Gestão de Riscos e Dicionário de Riscos**
- 4. Apresentação de Resultado da Gestão dos Recursos Garantidores**

Conselho Deliberativo:

José Silva Sobral Neto
José Silva Sobral Neto
Presidente

Karine Maria Rodrigues Pereira de Moraes
Karine Maria Rodrigues Pereira
Suplente

Mauro Tavares da Silva
Mauro Tavares da Silva
Titular

Jorge Henrique de Sousa Plácido
Jorge Henrique de Sousa Plácido
Titular

Luiz Guedes de Oliveira Neto
Luiz Guedes de Oliveira Neto
Titular

Ytaquirate Quenã Silva Soeiro
Ytaquirate Quenã Silva Soeiro
Titular