



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023

1. Dados da Reunião

Data	Hora início	Hora término	Local
21/12/2023	08h35min	10h35min	reunião efetuada por acesso remoto (videoconferência), via <i>link</i> gerado pela entidade.

2. Pauta

Item	Descrição
I	Orçamento Administrativo 2024 e Nota Técnica Orçamentária 2024;
II	Estudos de ALM e Estudos de Otimização de Carteiras;
III	Política de Investimentos 2024-2028;
IV	Avaliação dos Imóveis;
V	Plano de Equacionamento do Déficit CELPA R;
VI	Provisionamento Judicial – Processo de Distribuição do Superávit Plano EQTL BD AL;
VII	Doação de móveis e utensílios depreciados;
VIII	Regulamento do PGA e Gestão Administrativa;

3. Participantes

Nome	Cargo	Assinatura
José Silva Sobral Neto	Presidente	<i>José Silva Sobral Neto</i>
Karine Maria Rodrigues Pereira de Moraes	Membro Suplente	<i>Karine Maria Rodrigues Pereira de Moraes</i>
Jorge Henrique de Sousa Plácido	Membro Titular	<i>Jorge Henrique de Sousa Plácido</i>
Luíz Guedes de Oliveira	Membro Titular	<i>Luíz Guedes de Oliveira Neto</i>
Mauro Tavares da Silva	Membro Titular	<i>Mauro Tavares da Silva</i>
Ytaquirate Quena Silva Soeiro	Membro Titular	<i>Ytaquirate Quena Silva Soeiro</i>



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023

4. Convidados

Nome	Cargo	Assinatura
Carlos Antônio Brito dos Santos	Diretor Financeiro e de Seguridade	<i>Carlos Antônio Brito dos Santos</i>
Mauro Chaves de Almeida	Diretor Presidente	<i>Mauro Chaves de Almeida</i>

5. Secretária

Nome	Cargo	Assinatura
Denise Gonçalves	Secretária de Governança	

6. Assuntos Discutidos / Decisões

Dando início à reunião, o Presidente deste Conselho, José Silva Sobral Neto cumprimentou a todos e passou a palavra ao Diretor Financeiro para a exposição dos itens da pauta.

Com a palavra, o Sr. Carlos Brito, Diretor Financeiro e Seguridade, passou à exposição do primeiro item, **I - Orçamento Administrativo 2024 e Nota Técnica Orçamentária 2024**, informando que a proposta aqui apresentada já foi cancelada pela Superintendência de Remuneração e Benefícios, vinculada à Diretoria de Gente e Gestão da Equatorial Energia, assim como pela Diretoria Financeira daquela Patrocinadora.

Em continuidade, o Diretor expôs que, em relação ao orçamento base de 2023, a proposta para 2024 tem uma redução de 6,8%. Adicionalmente, apresentou o orçamento especial, que trata dos incrementos para o próximo exercício, no valor de R\$ 4.516 milhões, o qual se faz necessário devido à incorporação da ELETRA e projetos especiais, tanto advindos do citado processo, como também da própria EQTPREV. Carlos Brito destacou que, do citado valor, R\$ 4.085 milhões são pertinentes à ELETRA e R\$ 431 mil dos projetos da EQTPREV.

Para melhor explicar os valores relativos à ELETRA, o Diretor Financeiro e Seguridade informou que dos R\$ 4.085 milhões, R\$ 2.298 milhões são relativos às despesas de pessoal e R\$ 1.321 milhões são pertinentes à Serviços de Terceiros, principalmente do projeto de reestruturação dos planos da entidade incorporada, o qual se faz necessário para reverter o atual cenário deficitário de ambos os planos.



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023

Carlos Brito apresentou o comparativo do indicador de Despesas x Recursos Garantidores, no qual o percentual da EQTPREV e da ELETRA foram de 0,68% em 2023, e após a incorporação, em 2024, será reduzido para 0,62%, demonstrando, dessa forma, uma maior eficiência, inclusive, em relação à média do mercado, que é de 0,67%. O mesmo ocorre com o indicador de despesa per capta, que foi de 2.098 na EQTPREV e de 2.650 na ELETRA em 2023, com uma redução para 2.022 para 2024, após a incorporação, bem abaixo da média de mercado, que é de 3.006.

Finalizada a exposição, José Sobral manifestou sua aprovação à proposta apresentada, colocando o tema em votação. **Assim sendo, foi aprovado, por unanimidade, o Orçamento Administrativo 2024, bem como a Nota Técnica Orçamentária 2024 em sua integralidade.**

Passando para o próximo item da pauta, **II - Estudos de ALM e Estudos de Otimização de Carteiras**, o Diretor Financeiro e Seguridade informou que tais estudos foram apresentados ao Comitê de Investimentos da EQTPREV, em reunião do último dia 14 de dezembro, quando foi aprovada, por maioria, a manutenção da carteira atual para todos os perfis de investimentos e para o Plano Equatorial CD AL.

Fazendo a exposição do assunto, Carlos Brito destacou a relação risco x retorno dos mandatos das carteiras de investimentos da EQTPREV, demonstrando que os segmentos de Renda Fixa Crédito Privado, Multimercado Institucional e Renda Fixa CDI apresentam uma relação risco x retorno mais atrativa que os mandatos Renda Fixa IMA-B e Renda Fixa IMA-B 5+. Desta forma, a proposta para todas as carteiras indicadas é de zeragem dos mandatos Renda Fixa IMA-B e Renda Fixa IMA-B 5+, bem como de migração para os mandatos de menor risco, imunizando a carteira. A partir desta premissa, a recomendação de alocação do AETQ, para o exercício de 2024 é: Carteira Atual para o Perfil Conservador, Carteira de Mesmo Retorno para o Perfil Moderado e Carteira de Mesmo Retorno para o Perfil Arrojado. Dessa forma, mantém-se a perspectiva de retorno incorrida em 2023 para o ano de 2024, com menor risco agregado, gerando uma eficiência de alocação. Para o Plano Equatorial CD AL, a indicação do AETQ é a Carteira de Mesmo Risco, visto que este plano já está com a carteira de investimentos com baixo risco, e para operacionalizar a indicação os movimentos são semelhantes aos já indicados para o Perfil Moderador e Arrojado.

Isto exposto, José Sobral manifestou sua aprovação da proposta aprovada pelo Comitê de Investimentos, colocando o tema em votação. **Assim sendo, foi aprovada, por**



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023

unanimidade, a manutenção da carteira atual para todos os perfis de investimentos e para o Plano Equatorial CD AL para o exercício de 2024.

Na sequência, Carlos Brito passou à exposição do item seguinte, **III - Política de Investimentos 2024-2028**, destacando que o mesmo também foi apresentado ao Comitê de Investimentos da EQTPREV, em reunião do último dia 14 de dezembro, tendo sido aprovado, por unanimidade naquela ocasião.

O Diretor destacou que as alterações propostas para as Políticas de Investimentos do próximo exercício, em relação à atual vigente, são mudanças pontuais, como atualizações nos limites de alocação e risco. Além dessas, Carlos Brito registrou que as principais foram decorrentes de adequações efetuadas para atendimento à Resolução Previc nº 23/2023, as quais estão descritas, detalhadamente, em apresentação anexa à presente ata, a qual foi remetida para conhecimento antecipado de todos.

José Sobral manifestou sua opinião de que a apresentação recebida trata das alterações de forma bem didática, dispensando informações adicionais. Desta forma, registrou sua aprovação da proposta apresentada, colocando o tema em votação. **Assim sendo, foi aprovada, por unanimidade, a Política de Investimentos para o período 2024-2028.**

Em continuidade, o Diretor Financeiro e Seguridade passou ao próximo item, **IV - Avaliação dos Imóveis**, destacando que, conforme previsto na Resolução Previc nº 18/2022, de 23/12/2022, foram apresentadas, inicialmente no Comitê de Investimentos, na reunião de 14/12/2023, as avaliações dos imóveis da EQTPREV (com exceção da sede da EQTL PA).

Carlos Brito ressaltou que, para fins contábeis, faz-se necessária, apenas, 1 avaliação para cada imóvel, e ainda, que apenas em casos específicos de propostas de venda de algum imóvel é que se torna obrigatória a apresentação de 3 avaliações distintas, o que não é aplicável.

Assim sendo, as mesmas avaliações foram apresentadas, individualmente, aos membros deste colegiado, para conhecimento e avaliação.

Ao final da explanação, José Sobral manifestou sua manifestação favorável às avaliações apresentadas, colocando o tema em votação. **Os membros deste Conselho aprovaram, por unanimidade, a contabilização dos referidos imóveis pelo Preço Médio das avaliações apresentadas, considerando que as mesmas atendem às premissas exigidas pela legislação aplicável.**



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023

Em ato contínuo, foi apresentado o próximo assunto, **V - Plano de Equacionamento do Déficit CELPA R**, referente ao exercício findo em 31/12/2022, o qual é decorrente de fator meramente atuarial (falta de cobertura de reserva) uma vez que a rentabilidade do plano foi acima da meta no citado exercício.

A recomendação efetuada para o Conselho Deliberativo, a qual foi aprovada pelo Comitê de Investimentos em reunião de 14/12/2023, é pelo equacionamento do valor mínimo, uma vez que já foi protocolado na Previc um requerimento de solicitação da separação dos planos, o que evitará a entrada de novos participantes no plano CELPA R, mitigando, assim, o atual risco atuarial existente. Diante do fato de que tal processo está em análise naquela autarquia, com previsão de aprovação a curto prazo, torna-se viável o equacionamento, apenas, pelo valor mínimo exigido.

Diante dos fatos expostos, José Sobral manifestou sua aprovação do equacionamento do déficit pelo valor mínimo, colocando o tema em votação. **O Conselho Deliberativo aprovou, por unanimidade, o Plano de Equacionamento do Déficit CELPA R referente ao exercício findo em 31/12/2022, pelo valor mínimo ajustado.**

Na sequência, Carlos Brito passou à apresentação de outro item, qual seja, **VIII - Regulamento do PGA e Gestão Administrativa**, informando que se trata de atualização do citado Regulamento, a qual se fez necessária tanto para questões como adequação da marca da entidade, como aquelas que advêm das exigências de novas legislações que ocorreram o longo do período. Para a exposição do tema, foi encaminhado, antecipadamente, um quadro comparativo das principais adequações, colocando-se o Diretor Financeiro disponível para qualquer esclarecimento necessário.

José Sobral manifestou sua opinião de que o quadro apresentado expõe, de forma bem didática, as alterações propostas, dispensando informações adicionais. Em seguida, registrou sua aprovação da proposta apresentada, colocando o tema em votação. **Desta forma, foi aprovada, por unanimidade, o Regulamento do PGA e Gestão Administrativa para o exercício de 2024.**

Passando para item adicional da pauta, qual seja, **VI - Provisionamento Judicial – Processo de Distribuição do Superávit Plano EQTL BD AL**, Carlos Brito explicou que o citado processo refere-se a participantes que eram do Plano CD e migraram para o Plano BD, e agora pleiteiam receber parte da distribuição do superávit do referido Plano. Desta forma,



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023

enquanto esse processo ainda está em andamento, faz-se necessário o provisionamento dos valores pleiteados. O escritório Matos Filho emitiu “*Legal Opinion*” bastante conservadora, recomendando o provisionamento do valor a todos os participantes migrados, a fim de garantir recursos para o pagamento, em caso de ganho de causa por parte dos participantes.

Mauro Tavares questionou qual o quantitativo de participantes migrados e daqueles que entraram com a referida ação. Carlos Brito informou que, aproximadamente 930 participantes migraram e por volta de 400 entraram com ação.

José Sobral recomendou análise da equipe jurídica da Equatorial, para apresentação a este colegiado, uma vez que entende que a recomendação de provisionamento é muito conservadora, necessitando de avaliação adicional.

O Diretor Financeiro esclareceu que o valor do superávit do plano não é alterado pelo provisionamento proposto, mantendo-se o mesmo, sendo, apenas, reduzido do valor a ser distribuído para os participante e patrocinadora, em caso de ganho de causa, podendo ser, inclusive, distribuído, posteriormente, em caso de perda dos participantes pleiteantes.

Luiz Fernando explicou que a questão mais preocupante é o argumento de que, à época da migração, as informações necessárias não foram prestadas aos participantes, o que torna possível um ganho de causa sob tais alegações.

Após ampla discussão do assunto, José Sobral registrou que o mesmo é apenas informativo, a fim de manter este colegiado informado do citado provisionamento, não sendo necessária deliberação.

Passando para o item sequencial, qual seja, **VII - Doação de móveis e utensílios depreciados**, o Diretor Financeiro informou que na sede do Piauí existem móveis, aparelhos de ar-condicionado e uma geladeira, que não têm utilidade para o pessoal ali locado, e ainda, de itens de informática que estão obsoletos.

Desta forma, a proposta é de doação desses itens para a AAPCE – Associação de Aposentados e Pensionistas da CEPISA, a qual já foi contatada pela EQTPREV e se manifestou favorável à citada doação, responsabilizando-se, inclusive, por todo o transporte desses equipamentos, em caso de sua aprovação.

José Sobral registrou sua aprovação da proposta apresentada, colocando o tema em votação. **Assim sendo, foi aprovada, por unanimidade, a Doação de móveis e utensílios depreciados para a AAPCE – Associação de Aposentados e Pensionistas da CEPISA.**



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023

Para encerrar a reunião, Carlos Brito efetuou a apresentação dos resultados de 2023, de todos os planos administrados pela EQTPREV, inclusive, os da ELETRA, destacando que todos eles bateram as suas metas atuariais, sem qualquer fato recorrente, ou seja, apenas em função das rentabilidades alcançadas.

Em seguida, ele apresentou as rentabilidades do mercado de fundos de pensão, conforme demonstrativo apresentado pela Aditus, demonstrando que os planos administrados pela EQTPREV e pela ELETRA também estão acima da referida média.

Pedindo a palavra, Mauro Tavares solicitou a palavra para o repasse de demandas, que lhes são repassadas pelos participantes, dos quais é representante, solicitando que as mesmas fiquem registradas na presente ata.

No que diz respeito à mudança do perfil de investimento, por parte dos participantes do Plano Equatorial CD, o conselheiro destacou que, em função do referido tema estar sendo bastante debatido entre os assistidos, questiona se já há alguma definição em relação às mudanças das regras para alteração dos perfis no referido plano. Mauro Chaves informou que a Diretoria chegou a uma proposta que permite a mudança de perfil em duas oportunidades no ano, sendo uma a cada semestre. Quando questionado se teria uma definição de data para implantação das novas regras, o Presidente da Diretoria respondeu que não, mas indicou que, possivelmente, a partir de fevereiro de 2024 poderia ocorrer essa implantação.

Ainda com a palavra, Mauro Tavares questionou sobre o acesso, pelos Conselheiros à plataforma de acompanhamento das rentabilidades dos ativos financeiros que compõem as carteiras do Plano Equatorial CD. O conselheiro expôs que, com intuito meramente pessoal, vem elaborando projeções das rentabilidades dos perfis de investimentos, nos últimos meses, mas que as plataformas apresentam informações imprecisas. Neste sentido, solicitou que fosse disponibilizado aos conselheiros o acesso à mesma plataforma contratada pela Fundação.

Carlos Brito informou que o trâmite de outras fundações é a solicitação de relatório por parte dos Conselhos e não o acesso à plataforma da custódia. Desta forma, questionou se o conselheiro poderia apresentar a demanda das informações pretendidas para que a EQTPREV possa operacionalizar isso para apresentar.



EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023

Mauro Tavares informou que a planilha que vem sendo disponibilizada pelo Gerente de Investimentos atende à sua demanda. Assim sendo, Carlos Brito informou que o citado material continuará sendo disponibilizado, ficando aqui formalizado o citado assunto.

Em função do exposto, o Conselheiro Mauro solicitou na oportunidade que o Gerente de Investimentos da entidade disponibilizasse no início de cada mês planilha com as rentabilidades dos ativos do Plano Equatorial CD referente ao mês anterior, o que foi aprovado.

Finalizados os assuntos da pauta e não havendo manifestações adicionais, a reunião foi encerrada às dez horas e trinta e cinco, restando determinada a lavratura da presente ata, que segue assinada por todos os presentes, via plataforma digital.

Anexos:

Anexo I a - Apresentação Orçamento Administrativo 2024

Anexo I b - Nota Técnica Orçamentária 2024

Anexo II - Estudos de ALM e Estudos de Otimização de Carteiras

Anexo III - Políticas de Investimentos 2024 – 2028

Anexo IV - Laudos de Avaliação dos Imóveis

Anexo V - Análise e proposta de plano de equacionamento de déficit para o plano de benefícios Plano Celpa R, CNPB nº 2015.0007-47, referente aos resultados apurados no encerramento do exercício de 2022 (MIRADOR 1603/2023).

Anexo VI a - PARECER ATUARIAL – Provisionamento exigível contingencial Plano de Benefícios Definido Equatorial Alagoas (MIRADOR 1861/2023).

Anexo VI b - Relatório da Operação referente ao processo de destinação e utilização de superávit do Plano de Benefícios Definido Equatorial Alagoas (MIRADOR 1901/2023).

Anexo VI c - Análise dos reflexos da condenação da Equatorial no processo 0705982-66.2013.8.02.0001 (distribuição de superávit) – Parecer Mattos Filho

Anexo VII - Nota Técnica Administrativa Nº 001/2023 - Doação para a Associação dos Aposentados do Piauí.

Anexo VIII - Regulamento do PGA e Gestão Administrativa.