

303ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

REALIZADA NO DIA 26.06.2020

CNPJ Nº 23.274.194/0001-19

NIRE Nº 3330009092-4

Aos vinte e seis dias do mês de junho de 2020, às 10h, reuniram-se, ordinariamente, por videoconferência, na sede social de FURNAS - CENTRAIS ELÉTRICAS S.A., empresa registrada no NIRE sob o nº 3330009092-4, sob a presidência do Presidente do Conselho Fiscal, Sr. Rodrigo Vilella Ruiz, o senhor Adriano Pereira de Paula e o Sr. Roberto Pinheiro Klein Júnior. **(1) ABERTURA:** Constatada a existência de quórum, iniciou-se a reunião. **(2) LEITURA E APROVAÇÃO DA ATA DA 302ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL:** Os Conselheiros procederam à leitura e à aprovação da Ata previamente encaminhada pela Secretaria de Governança Corporativa. **(3) EXPOSIÇÕES:** **(3.1)** Fluxo de Caixa 2020 e Compromissos Financeiros Assumidos por Furnas - o Diretor de Finanças, Sr. Caio Pompeu de Souza Brasil Neto e o Superintendente de Recursos Financeiros, Sr. Rodrigo Figueiredo Soria, realizaram apresentação e prestaram esclarecimentos solicitados pelos Conselheiros. **(3.2)** Resultado Realizado x Planejado do PNG – o Diretor de Finanças, Sr. Caio Pompeu de Souza Brasil Neto e o Superintendente de Controle, Orçamento e Análise Financeira, Sr. Luiz Eduardo Marques Moreira, realizaram apresentação e prestaram esclarecimentos solicitados pelos Conselheiros. **(3.3)** PAINT (Pendências de Auditoria) – Relatório Mensal de Atividades de Auditoria Interna e Acompanhamento do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – maio/2020 - o Auditor Interno, Sr. Alessandro Portinho, realizou apresentação e prestou esclarecimentos solicitados pelos Conselheiros. Os Conselheiros registraram preocupação quanto ao início tardio dos testes SOx 2020, solicitando ao Auditor Interno e a Superintendente de Gestão de Conformidade e Riscos a adoção de ações de mitigação para evitar o atraso no início dos Testes SOx. A fim de acompanhar a tempestividade das medidas, o reporte mensal realizado pela Superintendência de Gestão de Conformidade e Riscos deverá apresentar as medidas adotadas para execução do cronograma de ações previstas para o exercício de 2020. **(3.4)** Integridade, Gestão de Riscos e Controles Internos – o Conselho registrou o recebimento do Relatório em referência. A Superintendente de Gestão de Conformidade e Riscos, Sra. Fernanda Ornellas Pompeu de Souza Brasil, realizou apresentação e prestou esclarecimentos solicitados pelos Conselheiros sobre o Controles Internos, Certificação SOx 2019 e o Programa de Integridade, demonstrando, também, as ações programadas para a Certificação SOx 2020/2021. Contextualizou o histórico de deficiências de controles internos, classificadas como “fraquezas materiais – MW” pela auditoria independente, a saber: PricewaterhouseCoopers - PwC, demonstrando quais as fraquezas materiais da Holding foram arquivadas no Relatório 20-F, a saber: Ambiente de controle, Controle de acesso e Segregação de função, Fechamento contábil e Lançamentos manuais. O total de deficiências apontadas pelo auditor externo totalizou 72 (setenta e duas)

não conformidades, classificadas de acordo com sua severidade, a saber: 64 MW's (Fraquezas Materiais), 5 SD's (Deficiências significativas) e 3 CD's (Deficiências de controle). Discorreu sobre as deficiências relevantes corporativas, com impacto em Furnas, a saber: não identificação de controle que assegure a razoabilidade das informações emitidas pela CCEE utilizadas pelo faturamento; não existência de controle de concessão, revogação, revisão e parametrização ao sistema Disclosure Management – DM, pertencente ao SAP ERP; ausência de controles que assegurem o monitoramento e revisão da totalidade dos lançamentos manuais realizados pela companhia, uma vez que as revisões não são direcionadas apenas a essas transações, não sendo possível garantir a mitigação do risco mapeado pela equipe da PwC; não identificação de controle de validação das premissas, identificação e aprovação de transações não usual; não identificação de controle de monitoramento periódico de conflitos de SoD entre o sistema SAP e o não SAP; ausência de controles de segurança das informações das planilhas eletrônicas que suportam as atividades de controles chave da Companhia, como controles de mudança, controle de versão, controles de acesso, revisão de acesso, controle de inserção de dados, controle de segurança e integridade dos dados, backup, documentação, arquivamento, teste de lógica e teste analítico. Ressaltou que o cronograma dos Testes SOx 2020 precisa ser ajustado de forma de que os Testes da Administração iniciem-se em 01.08.2020, possibilitando que eventual não conformidade encontrada seja remediada a tempo. Salienta-se que a Holding contrata empresa especializada para a realização dos Testes da Administração e que, por vezes, o processo licitatório impacta o cronograma dos Testes SOx. Com relação ao Programa de Integridade, mencionou as ações de monitoramento e comunicação do mesmo, a saber: Furnas atingiu 99,7 % de aderência, a melhor marca dentre as empresas Eletrobras, no EAD de Integridade e Ética; planejamento da continuidade do Projeto Integridade Itinerante em formato virtual, devido ao isolamento social; no que diz respeito a Auditoria do Programa de Integridade, realizada pela Auditoria interna, não houve recomendações quanto a implementação do Programa; com relação a Auditoria da CGU, informou que há uma nova equipe em campo e que várias recomendações já foram baixadas, outras ainda estão em revisão; por último, registrou o case de um possível recebimento de uma doação de 1.000 máscaras por parte de uma empresa chinesa, o qual o Compliance de Furnas recomendou o não recebimento, devido a vedação expressa no Código de Conduta Ética e de Integridade, sendo ratificado pelo Parecer de Integridade emitido pelo Compliance da Eletrobras, registrando, inclusive, que a citada empresa encontra-se na lista de sanção dos Bancos Multilaterais de Desenvolvimento, por ter cometido práticas fraudulentas no âmbito de um Projeto de P&D. **(3.5)**. Relatório da Ouvidoria – 2º Semestre de 2019 e Relatório de Denúncias – A Ouvidora de Furnas, Sra. Fernanda Merhy Lagrotta, realizou apresentação e prestou esclarecimentos solicitados pelos Conselheiros. **(4) DOCUMENTOS E INFORMAÇÕES: (4.1)** Controle de Demandas do CAE – Junho/2020. O Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. **(4.2)** PAINT (Pendências de Auditoria) –

Relatório Mensal de Atividades de Auditoria Interna e Acompanhamento do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – Maio de 2020. O Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. **(4.3)** Acompanhamento dos Processos em tramitação no Tribunal de Contas da União – TCU - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. **(4.4)** Contingências Judiciais – Acompanhamento mensal, identificando as alterações referentes aos prognósticos (provável, possível e remoto) e os decorrentes impactos nos registros contábeis, principalmente nos valores provisionados. O Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. **(4.5)** Ações judiciais com valores acima de R\$2 milhões - Ajuizadas contra e por Furnas - Acompanhamento Trimestral. O Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório, solicitando à Superintendência Jurídica que apresentasse maior detalhamento das novas contingências de 2020 (processos novos ou mudança de prognóstico no ano de 2020). **(4.6)** Certidões Negativas de Débito e Certidão Negativa de Débito junto à ANEEL - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise das certidões, tendo solicitado esclarecimentos sobre a certidão do ISS que estaria vencida. **(4.7)** Contratos efetuados com Dispensa/Inexigibilidade de Licitação - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. **(4.8)** Relatório de Acompanhamento das SPEs – maio de 2020 - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. **(4.9)** Relatório de Acompanhamento do Programa de Integridade em Furnas – maio/2020 - o Conselho Fiscal registrou o recebimento do Relatório. **(4.10)** Relatório de Denúncias 1º Trimestre de 2020 e Relatório da Ouvidoria, 2º Semestre de 2019 - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do relatório. **(4.11)** Relatório Certificação SOx 2019, Reporte - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho Fiscal deu por encerrados os trabalhos, de que eu, Fabrini Muniz Galo, Secretário de Governança Corporativa Substituto, lavro esta ata, que lida e achada conforme, vai por todos assinada.

Rodrigo Vilella Ruiz
Presidente do Conselho Fiscal

Fabrini Muniz Galo
Secretário de Governança Corporativa Substituto

Adriano Pereira de Paula
Membro do Conselho Fiscal

Roberto Pinheiro Klein Júnior
Membro do Conselho Fiscal