

309ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL
REALIZADA NO DIA 18.12.2020
CNPJ Nº 23.274.194/0001-19
NIRE Nº 3330009092-4

Aos dezoito dias do mês de dezembro 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. O Diretor-Presidente, Sr. Pedro Eduardo Fernandes Brito, realizou apresentação sobre os principais acontecimentos no último mês, com foco nas ações implementadas e no planejamento da Empresa para enfrentar os efeitos da pandemia decorrente da COVID-19, a ocupação das novas instalações e a retomada das obras e dos empreendimentos da Empresa. **(2) LEITURA E APROVAÇÃO DA ATA DA 308ª 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 Gerente de Empréstimos, Financiamentos e Captação de Recursos, Sr. Leonardo de Souza Pereira, realizaram apresentação e prestaram esclarecimentos solicitados pelos Conselheiros. **(3.2)** Resultado Realizado x Planejado do PNG e Demonstrações Financeiras Intermediárias 3º Trimestre de 2020 – o Diretor de Finanças, Sr. Caio Pompeu de Souza Brasil Neto e o Superintendente de Contabilidade, Sr. Jairo Machado Oliveira, realizaram apresentação e prestaram esclarecimentos solicitados pelos Conselheiros. **(3.3)** Acompanhamento das Atividades da Auditoria Interna: PAINT (Pendências de Auditoria) – Relatório Mensal de Atividades de Auditoria Interna e Acompanhamento do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – setembro/2020 - o Auditor Interno, Sr. Alessandro da Silva Portinho, realizou apresentação e prestou esclarecimentos solicitados pelos Conselheiros. **(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. Explicitou o “Status dos Testes SOx 2020” e a “Gestão de Riscos”. Inicialmente, registrou o status de 4 (quatro) planos de ação corporativos, cujas ações de remediação estão sendo conduzidas e definidas no âmbito da Diretoria de Governança, Riscos e Conformidade da Holding. Considerando a data de 07.12.2020, um deles encontra-se com status “vencido”, a saber: “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”. Dois deles (2) apresentam status “em curso”,

conforme descrito a seguir: "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" e "não identificação de controle de monitoramento periódico de conflitos de SoD entre o sistema SAP e o não SAP". Sobre os mesmos, destacamos que foram finalizados localmente. Quanto ao último "não identificação de controle de validação das premissas, identificação e aprovação de transações não usuais" informou que está em fase de internalização do plano de ação definido recentemente pela Holding. Das 94 deficiências de controles internos em remediação, 72 foram considerados eficazes (por meio da análise do desenho do controle), sendo 02 sem amostras e 01 não executável. Foram disponibilizados à Auditoria interna, 65 controles em remediação, para serem testados no 1º. Ciclo dos Testes da Administração. Conforme diretrizes da Eletrobras, em 01.12.2020 foram disponibilizados para a PwC os 65 controles que estavam aguardando o resultado dos Testes da Administração. Assim sendo, a PwC revisará o status no atraso que foi reportado a medida que realizar o entendimento dos controles que estão em remediação. Com relação a Gestão de Riscos apresentou o heat map contendo o resultado da avaliação dos 7 (seis) eventos de risco do total de 13 (treze) priorizados no ciclo 2020-2021, a saber: Obras de Ativos de Geração, Gestão do Negócio de SPE's, O & M na Transmissão, Regulação Setorial na Transmissão, Comercialização de Energia, Direitos Humanos e Formação e Gestão do Contencioso. Explicou que a metodologia utilizada, alinhada com área coordenadora de Gestão de Riscos da Holding, determina que o evento de risco é representado no heat map pelo fator de risco que possui maior exposição (combinação dos parâmetros Impacto e Probabilidade) e que a seleção para o tratamento dos citados eventos de risco, no caso: conviver ou mitigar, foi sinalizada pelo risk owner, sendo validada pelo respectivo diretor. Por fim, destacou que existem 211 (duzentos e onze) controles e 70 (setenta) planos de ação associados aos 13 (treze) eventos de riscos apresentados. **(3.5)** Relatório de Denúncias - a ouvidora de Furnas, Sra. Fernanda Merhy Lagrotta realizou apresentação sobre o Relatório de Denúncias do Terceiro Trimestre de 2020 e prestou esclarecimentos solicitados pelos Conselheiros. **(3.6)** Projeto de Gestão do Contencioso - a Superintendente Jurídica, Sra. Renata Rocha Rodrigues Junqueira Calixto realizou as apresentações e prestou esclarecimentos solicitados pelos Conselheiros. **(4) DOCUMENTOS E INFORMAÇÕES: (4.1)** Controle de Demandas do CAE - novembro/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 - novembro 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 análise do Relatório que se encontra disponível na plataforma Power BI da empresa, cuja senha de acesso foi previamente apresentada aos membros do Conselho Fiscal pela Superintendência Jurídica. **(4.5)** Certidões Negativas de Débito e Certidão Negativa de Débito junto à ANEEL – o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise das certidões. **(4.6)** Contratos efetuados com Dispensa/Inexigibilidade de Licitação - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. O Conselho Fiscal reitera a recomendação de prudência nas contratações diretas, evitando-se a adoção corriqueira de contratação direta de serviços jurídicos e, bem como, sejam adotadas todas as cautelas necessárias para evitar questionamentos futuros sobre a lisura e legalidade do processo de contratação direta. **(4.7)** Relatório de Acompanhamento das SPEs – novembro de 2020 - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. **(4.8)** Relatório de Acompanhamento do Programa de Integridade em Furnas – novembro/2020 - o Conselho Fiscal registrou o recebimento do Relatório. **(4.9)** Relatório Mensal da Diretoria Executiva para os Conselhos de Administração e Fiscal – RMDE – outubro de 2020 - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. **(4.10)** Aplicação do Código de Conduta Ética e Integridade e treinamentos relacionados - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. **(4.11)** Relatório anual da Gerência de Apuração de Denúncias – GAD - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do Relatório. **(4.12)** Nova versão do “Código de Conduta Ética e Integridade das Empresas Eletrobras” - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise dos documentos que foram recentemente aprovados pelo Conselho de Administração. **(4.13)** Política de Celebração de Acordos Judiciais e Extrajudiciais das Empresas Eletrobras – Versão 1.0 - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do documento que foi recentemente aprovado pelo Conselho de Administração. **(5) ASSUNTOS GERAIS** - Proposta de Revisão do Regimento Interno do Conselho de Administração (versão Eletrobras) - o Conselho Fiscal registrou o recebimento e análise do documento, manifestando-se pelo prosseguimento do assunto. Nada mais havendo a tratar, os membros do Conselho Fiscal deram por encerrados os trabalhos, de que eu, Marco Antônio Fernandes da Costa, Secretário de Governança Corporativa, lavro esta ata, que lida e achada conforme, vai por todos assinada.

Rodrigo Vilella Ruiz
Presidente do Conselho Fiscal

Marco Antônio Fernandes da Costa
Secretário de Governança Corporativa

Adriano Pereira de Paula
Membro do Conselho Fiscal

Roberto Pinheiro Klein Júnior
Membro do Conselho Fiscal