

ENERPREV – PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO GRUPO ENERGIAS DO BRASIL

CNPJ/MF nº 08.710.526/0001-77

ATA DA 79ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

DATA: 29 de setembro de 2025

HORÁRIO: 16:00 horas

LOCAL: Realizada na sede social da Enerprev - Previdência Complementar do Grupo Energias do Brasil ("Enerprev" ou "Entidade"), localizada na Rua Werner Von Siemens, nº 111, prédio 22, bloco A, sala 15, Lapa de Baixo, São Paulo/ SP, CEP 05069-900, e por meio de videoconferência.

PRESENTES:

Sr. Leandro Carron Rigamonte - Presidente do Conselho Fiscal

Sr. Geraldo de Assis Souza Júnior - Conselheiro Fiscal

Sr. Cesare Barghetti Junior - Conselheiro Fiscal

CONVIDADOS: Srs. Maurício Ferreira Júnior - Diretor Presidente da Enerprev, Roberto Chateaubriand Filho - Diretor Financeiro da Enerprev, Júlio Cesar de Andrade – Diretor de Seguridade da Enerprev, Leonardo Viceconte - Gestor Operacional da Enerprev; Adriana Leite Fernandes Silva, Cristiane Del Santo Silva Pereira, Sr. Juscelino Zemiacki e Sra. Rosângela Yuki Nakane - representantes da Consultoria Mirador Assessoria Atuarial e Sr. Wallace Costa - representante da assessoria contábil JCM Consultoria.

MESA: Sr. Leandro Carron Rigamonte e Sra. Miriam Cristina Carolino, que atuaram na qualidade de Presidente e Secretária dos trabalhos, respectivamente.

ORDEM DO DIA:

1. Estudo Técnico de Convergência das Taxas de Juros;
2. Estudo de Aderência de premissas biométricas, econômicas e demográficas;
3. Relatório de Manifestação do Conselho Fiscal – 1º Semestre de 2025;
4. Demonstrações contábeis – 1º Semestre de 2025;
5. Efetivação da transferência de gerenciamento dos Planos Escelsos I, Escelsos II e Energias do Brasil;
6. Auditoria Independente de 2025 e Definições para Procedimentos Previamente Acordados;
7. Diagnóstico e plano de adequação à Resolução CNPC nº 62/2024;
8. Agenda de Obrigações - 1º Semestre de 2025;
9. Acompanhamento Orçamentário – 1º Semestre de 2025;
10. Relatório de Avaliação dos Riscos Operacionais - 1º Semestre de 2025; e
11. Outros assuntos de interesse social da Entidade.

DELIBERAÇÕES: Os membros do Conselho Fiscal, por unanimidade, deliberaram o quanto segue:

1. Estudo Técnico de Convergência das Taxas de Juros – Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do relatório de resultado dos Estudo de Convergência da Taxa de Juros do Plano PSAP/Bandeirante submassas BD, CV e BSPS para o exercício de 2025, realizado pela Consultoria Mirador Atuarial (“Mirador”), conforme tabela abaixo:

Plano	Premissa Vigente	Taxas técnicas do estudo de convergência (TIR do Passivo)	Limites legais	Intervalo Indicado no Estudo Técnico de Convergência de 2025
Plano de Benefícios PSAP - BD	4,30% a.a.	5,33% a.a.	De 3,79% a.a. a 5,81% a.a.	4,30% a.a. (podendo ser adotada qualquer premissa entre 3,79% e 5,33% a.a.)
PSAP - BSPS	4,30% a.a.	5,41% a.a.	De 3,74% a.a. a 5,75% a.a.	4,30% a.a. (podendo ser adotada qualquer premissa entre 3,74% e 5,41% a.a.)
Plano de Benefícios PSAP - CV	4,50% a.a.	6,14% a.a.	De 3,79% a.a. a 5,81% a.a.	4,50% a.a. (podendo ser adotada qualquer premissa entre 3,79% e 5,81% a.a.)

Na sequência, os membros do Conselho Fiscal recomendaram, de acordo com a manifestação da Diretoria Executiva e da Consultoria Mirador, a elevação da taxa de juros no plano PSAP/Bandeirante para 4,5% nas submassas BD e BSPS e 4,8% na submassa CV nos termos do material arquivado na Entidade.

2. Estudo de Aderência de premissas biométricas, econômicas e demográficas – Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do relatório de resultado do estudo de aderência de hipóteses e premissas atuariais para o exercício de 2025 do Plano PSAP/Bandeirante, realizado pela Consultoria Mirador Atuarial (“Mirador”), conforme tabela abaixo:

Plano	Taxa de Crescimento real dos salários	Tábua de Mortalidade Geral	Tábua de Mortalidade de Inválidos	Tábua de Entrada em Invalidez	Fator Capacidade	Rotatividade
PSAP/Bandeirante BD	0,77%	AT - 2000 M&F	M2006 por sexo	TASA 1927	98,00%	Exp. Rotatividade PSAP/Bandeirante 2015-2024
PSAP/Bandeirante CV	Não aplicável	AT - 2000 M&F	M2006 por sexo	TASA 1927	98,00%	
PSAP/Bandeirante BSPS	Não aplicável	AT - 2000 M&F	M2006 por sexo	TASA 1927	98,00%	

Após prestados os devidos esclarecimentos, os membros do Conselho Fiscal recomendaram, de acordo com a manifestação da Diretoria Executiva e da Consultoria Mirador, a atualização da rotatividade no plano PSAP/Bandeirante, conforme a seguir:

De: Exp. Rotativ. PSAP/Bandeirante 2013-2022.
Para: Exp. Rotatividade PSAP/Bandeirante 2015-2024

3. Relatório de Manifestação do Conselho Fiscal – 1º Semestre de 2025 – Os membros do Conselho Fiscal emitiram o Relatório de Controles Internos e Manifestação do Conselho Fiscal da Enerprev referente ao primeiro semestre de 2025, o qual será encaminhado ao Conselho Deliberativo para conhecimento e pronunciamento, nos termos do material arquivado na sede da Entidade.

4. Demonstrações contábeis – 1º Semestre de 2025 – Os membros do Conselho Fiscal examinaram as Demonstrações Contábeis mensais sumarizadas da Enerprev, relativas ao primeiro semestre de 2025, não tendo sido apontado nenhum fato relevante nos relatórios ora apresentados, nos termos do material apresentado pelo Sr. Wallace Costa da JCM Contabilidade, e que fica arquivado na Entidade.

5. Efetivação da transferência de gerenciamento dos Planos Escelsos I, Escelsos II e Energias do Brasil – Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento da transferência de gerenciamento dos Planos Escelsos I, Escelsos II e Energias do Brasil, conforme as etapas já cumpridas e aquelas em fase de atendimento descritas abaixo:

ATIVIDADE	ATRIBUÍDO PARA	INÍCIO	TÉRMINO
Analisar e efetuar eventuais ajustes nas minutas dos documentos e devolver à Lockton	Enerprev	19/8/25	18/9/25
Encaminhar a versão final das minutas dos documentos	Lockton	18/9/25	1/10/25
Aprovar as minutas dos documentos na DE e no Conselho Deliberativo da Enerprev	Enerprev	8/10/25	8/10/25
Montagem dos dossiês	Enerprev	9/10/25	27/10/25
Comunicar a PREVIC acerca da finalização do processo			28/10/25

6. Auditoria Independente de 2025 e Definições para Procedimentos Previamente Acordados – Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento da aprovação pelo Conselho Deliberativo da Entidade acerca da manutenção do contrato com a PWC para a realização de auditoria independente referente ao exercício de 2025, bem como, a contratação dos processos de validação atestando a qualidade e confiabilidade dos registros contábeis e financeiros no ato da transferência dos saldos dos Planos Escelsos I, Escelsos II e Energias do Brasil que passaram a ser administrados pelo IFM – Itajubá Fundo Multipatrocinado, conforme material arquivado na Entidade.

7. Diagnóstico e plano de adequação à Resolução CNPC nº 62/2024 – Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do diagnóstico e plano de adequação da Enerprev à Resolução CNPC/MPS nº 62/2024, que dispõe sobre o plano de gestão administrativa, os fundos administrativos, o orçamento, as fontes de custeio administrativo e as receitas e despesas da gestão administrativa das entidades fechadas de previdência complementar, e sobre os limites e critérios específicos aplicáveis ao custeio das entidades e planos de benefícios regidos pela Lei Complementar nº 108, de 29 de maio de 2001, conforme material arquivado na Entidade.

8. Agenda de Obrigações - 1º Semestre de 2025 – Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento da Agenda das Obrigações legais da Enerprev, com periodicidade mensal, quadrimestral, semestral e anual, referente ao primeiro semestre de 2025, ressaltando que todas as obrigações foram cumpridas nos prazos estabelecidos, conforme demonstrado no relatório apresentado pela Diretoria Executiva e arquivado na Entidade.

9. Acompanhamento Orçamentário – 1º Semestre de 2025 – Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do relatório orçamentário da Enerprev, com referência ao primeiro semestre de 2025, contemplando o acompanhamento das Receitas e Despesas Administrativas, bem como do Fundo Administrativo, conforme material arquivado na Entidade.

10. Relatório de Avaliação dos Riscos Operacionais - 1º Semestre de 2025 – Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do Relatório de Gerenciamento dos Riscos Operacionais da Enerprev, com referência ao primeiro semestre de 2025, conforme material que fica arquivado na Entidade.

ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a ser tratado e inexistindo quaisquer outras manifestações, foi encerrada a presente reunião, da qual se lavrou a presente ata que, lida e achada conforme, foi assinada por todos os Conselheiros presentes.

Conselheiros Fiscais:

Assinado por:

9EE3A05A411C4F2...
Leandro Carron Rigamonte

DocuSigned by:

EA944B7437DA478...
Geraldo de Assis Souza Júnior

Assinado por:

325A6C82B20845F...
Cesare Barghetti Junior

DocuSigned by:

C14870416AD04AF...
Miriam Cristina Carolino
Secretária da Mesa