

ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 21 DE MARÇO DE 2023

CNPJ/MF Nº 58.926.825/0001-11

Aos 21 (vinte e um) dias do mês de março de 2023, às 14:00 hs (quatorze horas), na sede da Entidade, de modo remoto, através da plataforma de comunicação Microsoft TEAMS, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal da CargillPrev Sociedade de Previdência Complementar, com sede na Capital do Estado de São Paulo, a Av. Dr. Chucri Zaidan, 1.240, 6º andar, Morumbi Corporate, Torre Diamond, Vila São Francisco, São Paulo, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 58.926.825/0001-11. Na qualidade de Presidente da Mesa, assumiu a direção dos trabalhos o sr. **Alberto Dana Junior**, brasileiro, casado, administrador de empresas, portador da Carteira de Identidade RG nº. 13.477.403-6 e inscrito no CPF/MF sob o nº 086.218.778-80, que indicou a mim, **Edna Shizue Shinkawa**, brasileira, solteira, administradora de empresas, portadora da cédula de identidade RG nº 24.663.548-4 e do CPF nº 156.336.448-40, para secretariar os trabalhos e lavrar esta ata.

Instalada a reunião, o sr. Presidente informou sobre a ausência justificada da sra Flavia Koiffman, em razão de compromissos com a patrocinadora e dando sequência, esclareceu que a reunião tinha como ordem do dia: **(A) Resultados da Avaliação Atuarial do exercício findo em 31/12/2022;** **(B) Manifestação desse Conselho sobre a gestão da Entidade e Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2022;** **(C) Execução Orçamentária 2022 e Proposta de Custeio Administrativo (PGA) para 2023;** **(D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2022** e **(E) Outros assuntos de interesse desse Conselho.**

Aberta a reunião, dando início a primeira ordem do dia, **ITEM (A) Resultados da Avaliação Atuarial do exercício findo em 31/12/2022**, foram apresentados pelo atuário da MERCER Human Resource Consulting Ltda os resultados finais da Avaliação Atuarial do exercício encerrado em 31/12/2022, contendo os dados estatísticos de população dos planos de Aposentadoria e de Benefícios, a saber: quadro estatístico de população posicionados em 31/07/2022 e atualizados com as movimentações dos participantes que migraram do Plano de Aposentadoria para o Plano de Benefícios, principais hipóteses atuariais vigentes em 2021 e proposta para 2022, Estudo Técnico de Aderência e Adequação da Taxa de Juros conforme IN23, composição do patrimônio dos Fundos BD e CD e custeio para patrocinadoras vigente em 2022 e impacto para o exercício de 2023, conforme premissas adotadas no estudo; após ampla discussão, os membros do Conselho Fiscal decidiram por unanimidade, **aprovar** os resultados dos estudos e recomendações da Diretoria Executiva, a saber:

- 1) **PLANO DE APOSENTADORIA:** Parcela de Benefício Definido e Benefícios de Risco do Plano, adotar a taxa de juros máxima permitida pelo Estudo e “range” determinado pela Previc, a saber; com base na *duration* do Plano de aproximadamente 13,75 anos e taxa de juros determinada na legislação entre 3,24% e 5,03%, **alterar** a taxa de juros dos atuais 5,21% para **5,03%** para efetivação da Avaliação Atuarial de 2022 (meta IPCA+5,03%); **comprovar** a aderência das demais hipóteses apresentadas [Crescimento salarial anual de 3,0% acima da inflação, Tábua Biométrica adotada (AT-2000), Rotatividade de 6,5% aa até 10 (dez) salários mínimos e 5,0% aa acima de 10 (dez) salários mínimos e Entrada em aposentadoria de 20% aos 55 anos, 6% entre 56 e 61 anos e 100% aos 62 anos]; **utilizar parcialmente** o Fundo Previdencial constituído de R\$ 10 milhões para custear parte da obrigação da patrocinadora de modo a manter o mesmo nível de contribuição para o ano de 2023, à saber: como resultado deste estudo, o valor presente dos benefícios, considerando o Crédito Especial aplicável à massa de elegíveis e desde que optantes pela forma de renda vitalícia será de R\$ 906,919 milhões, frente a uma ativo líquido de R\$ 819,961 milhões, resultando em uma proposta de custeio total de R\$ 86,958 milhões; para o exercício de 2023 a proposta de custeio para cobertura da obrigação de R\$ 10,797 milhões, que representaria custeio mensal de 9,44% sobre a folha de salários das Patrocinadoras, será utilizado o montante de **R\$ 3,495** milhões do Fundo Previdencial e **mantendo mesmo nível de contribuições de patrocinadora capturado em 2022**, de modo não aumentar os atuais custos sobre a folha de salários, para cobertura da parcela de Benefício Definido e Benefícios de Risco do Plano. Na Parcela de Contribuição Definida do Plano, **manter** custeio integral da obrigação sobre a folha de salários das patrocinadoras para o exercício de 2023 para cobertura do custeio para contrapartida de 100% sobre as contribuições dos participantes que será de **6,20%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 7,689 milhões para o ano de 2023.
- 2) **PLANO DE BENEFÍCIOS:** Para custeio da Parcela de Contribuição Definida do Plano **utilizar 100% do saldo constituído no Fundo Previdencial** (R\$ 3 milhões), com o objetivo de amortizar os custos para as Patrocinadoras, para cobertura da contrapartida de 150% sobre as contribuições dos participantes e **captar a diferença** para composição da obrigação apurada para o exercício na forma de custeio sobre a folha de salários mensal das patrocinadoras, representando uma estimativa consolidada de **R\$ 31,125** milhões para o ano de 2023.

As alterações no plano de custeio aprovado pelo colegiado terão efeitos a partir de 01 de abril de 2023 e serão revisados anualmente mediante resultado da avaliação atuarial.

Dando sequência a reunião, **ITEM (B) Manifestação desse Conselho sobre a gestão da Entidade e Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2022**, foram apresentadas pelo contador da consultoria JCM as Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas da Entidade, posicionadas em 31 de dezembro de 2022, as quais foram devidamente apreciadas por auditores independentes, conforme parecer integrante das demonstrações; após ampla discussão e detalhado exame de toda documentação, bem como manifestação do Conselho Fiscal acerca das análises e aprovações dos resultados apresentados, os membros do Conselho decidiram, por unanimidade, **aprovar** a gestão da Entidade, bem como deliberou parecer favorável às Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Dando sequência a reunião, **ITEM (C) Execução Orçamentária 2022 e Proposta de Custeio Administrativo (PGA) para 2023**, o sr. Presidente apresentou detalhamento das despesas administrativas da Entidade, já aprovadas pela Diretoria Executiva e Conselho Deliberativo, a saber: comparativo entre o Realizado e o Orçado, posicionados até 31 de outubro de 2022 e projetados até o final do exercício, em 31 de dezembro de 2022, resultando em **8,36% acima do orçado**, encerrando o exercício em R\$ 4,417 milhões frente ao orçamento aprovado de R\$ 4,076 milhões; esclareceu que o desvio ocorreu em razão de: **a)** Eventos de despesa com saúde que, pelo modelo então vigente de contrato com a operadora do plano médico (Sul America) previa repasse integral das despesas com internação e procedimentos de alto custo diretamente para a CargillPrev, segregando-a do pool de empresas do Grupo Cargill; **b)** Despesas com viagens às unidades de Ilhéus, Barreiras, Três Lagoas e Uberlândia) para divulgação presencial junto aos participantes sobre o Processo de Migração de Planos e **c)** Despesas com aplicação do Treinamento de Dirigentes para obtenção da Certificação, em atendimento à legislação aplicável a todos os membros da diretoria, conselho deliberativo e conselho fiscal, em razão de suas responsabilidades como membros de órgãos de governança da CargillPrev. Esclareceu que, relativo ao item **a)** já foram efetuadas pelo RH da Cargill as devidas revisões do contrato com a operadora do plano de saúde, ajustando a forma de cobrança para que a CargillPrev seja incluída no pool de empresas e conseqüentemente passe a compor o rateio mensal das despesas com diluição do risco e custo com eventos de saúde de alta complexidade. Para o exercício de 2023, o orçamento aprovado é de R\$ 4,460 milhões, que representa um aumento de **9,4%** sobre o orçamento no exercício anterior, em razão das despesas com a implantação dos novos perfis de investimentos (estudos, sistemas, comunicação, viagens), além da atualização dos atuais contratos com serviços terceirizados (INPC) e adequação salarial da equipe conforme pesquisa salarial realizada em dez/2022 para equacionamento durante o exercício de 2023. Após amplo debate, os membros do Conselho Fiscal **manifestaram parecer favorável** à Execução Orçamentária de 2022 e Proposta Orçamentária para 2023.

Dando continuidade à reunião, **ITEM (D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2022** foram apresentados pelos auditores independentes da DELOITTE as análises efetuadas nos documentos fornecidos pela Entidade, bem como relato de todos os testes de consistência e recálculo das reservas dos ativos e obrigações atuais e futuras, obtidos através da base atuarial de participantes ativos e assistidos em gozo de benefício bem como a aderência às legislações aplicáveis; por fim Sr. Wellington França (sócio responsável pela auditoria) reportou que não foram identificadas quaisquer diferenças materiais ou eventos de reporte ao colegiado e que portanto o Parecer dos Auditores foi emitido **sem ressalvas**. Após ampla discussão o relatório foi por todos **aprovado**.

Finalmente, em continuidade a reunião, **ITEM (E) Outros assuntos de interesse desse Conselho**, o sr. Presidente informou aos presentes que estão previstas viagens da equipe às localidades da Cargill a partir do segundo semestre de 2023 em continuidade ao projeto de divulgação dos planos, seus objetivos e benefícios para melhoria no nível de adesão e entendimento dos funcionários da CargillPrev sobre este importante benefício.

Finalmente, o Sr. Presidente concedeu a palavra a quem dela quisesse fazer uso e como nada mais houvesse a tratar e ninguém fizesse uso da palavra, determinou o Sr. Presidente fosse lavrada esta ata, a qual lida e achada conforme, foi por todos assinada.

São Paulo, 21 de março de 2023.

Alberto Dana Junior
Presidente do Conselho Fiscal
Presidente da Mesa

Edna Shizue Shinkawa
Secretária da Mesa

CONSELHEIRO

Gustavo H. Brito dos Santos

GESTOR DA ENTIDADE / DIRETOR DE INVESTIMENTOS E AETQ

Alexandre Muniz da Silva