

CARTA DE REPRESENTAÇÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



CARTA DE REPRESENTAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

Brasília - DF, 06 de março de 2020.

À
BEZ Auditores Independentes S/S - EPP
Rua Néo Alves Martins, 2789 - Sala 801
87013-060 - Maringá - PR.

ASSUNTO: Carta de Representação da Administração da FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO - FUNPRES - EXE referente às Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2019.

Prezados Senhores:

Esta Carta de Representação é fornecida em conexão com seu exame das demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO - FUNPRES - EXE, levantadas para a data base de 31 de dezembro de 2019, e tem como objetivo expressar uma opinião se as referidas Demonstrações Contábeis foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar.

Reconhecemos que a apresentação desta Carta de Representação se constitui num procedimento de auditoria requerido pelas normas de auditoria aplicáveis no Brasil (NBC TA 580 R1).

Para fins de identificação, as Demonstrações Contábeis retro mencionadas, revisadas por Vossas Senhorias, apresentam os seguintes valores básicos:

	31.12.19		31.12.19
Disponível	54	Exigível Operacional	115.448
Realizável		Exigível Contingencial	5.341
Gestão Previdencial	79.512	Patrimônio Social	
Gestão Administrativa	40.564	Provisões Matemáticas	2.297.250
Investimentos	2.420.202	Fundos Previdenciais	96.166
Permanente	5.736	Fundos Administrativos	31.821
		Fundos dos Investimentos	42
Total do Ativo	2.546.068	Total do Passivo	2.546.068

Pr.
Wilson dos Santos

CARTA DE REPRESENTAÇÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



Com relação à elaboração das Demonstrações Contábeis em referência, reconhecemos que sua apresentação está de acordo com a estrutura prevista para divulgação de referidas Demonstrações, em consonância com as disposições, normas e diretrizes aplicáveis a entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar, sendo de nossa inteira responsabilidade o pleno atendimento aos normativos pertinentes.

Reconhecemos que é de nossa inteira responsabilidade o planejamento, análise e implementação de sistemas de controles internos voltados a detectar fraudes, erros e/ou distorções relevantes sobre os registros e informações contábeis.

Confirmamos, com base em nosso melhor entendimento e opinião, depois de feitas as indagações que consideramos necessárias para o fim de nos informarmos apropriadamente, que:

Demonstrações Contábeis

- Os montantes acima consignados concordam com os livros da **Fundação** e, excetuando-se qualquer alteração na classificação das contas, também concordarão com quaisquer publicações ou divulgações para outros fins.
- Na qualidade de administradores da **Fundação**, estamos cientes de nossa responsabilidade sobre o conjunto das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas por nós apresentadas para a revisão de Vossas Senhorias. Assim, na preparação do referido conjunto de informações, atentamos para o fato de que devem apresentar, adequadamente, a posição patrimonial e financeira, os resultados apurados e os fluxos financeiros e todas as divulgações necessárias, segundo as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas de maneira uniforme e em cumprimento à legislação, normas e diretrizes aplicáveis a entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPc).
- Cumprimos com nossas responsabilidades pela elaboração das referidas Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, especialmente aquelas previstas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar - (CNPc), e, em particular, que as referidas informações estão sendo apresentadas adequadamente em conformidade com essas práticas.
- Colocamos à disposição de Vossas Senhorias todos os livros contábeis e financeiros, bem como as Atas de Reuniões da Diretoria Executiva, dos Conselhos Fiscal e Deliberativo, bem como as correspondentes alterações estatutárias, quando aplicável. Adicionalmente, ressaltamos que todas as Atas de Reuniões da Diretoria Executiva, dos Conselhos Fiscal e Deliberativo, elaboradas até esta data encontram-se incluídas nos respectivos registros, sendo que referidas Atas refletem a totalidade das decisões aprovadas pelos órgãos diretivos da Fundação, disponíveis no sítio eletrônico da Funpresp-Exe, conforme o art. 59 do Estatuto.
- Os pressupostos significativos utilizados por nós ao fazermos as estimativas contábeis, inclusive aquelas avaliadas pelo valor justo, são razoáveis.

2

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature: Wilson dos Santos Araújo]

[Handwritten signature]

CARTA DE REPRESENTAÇÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



- Todas as transações efetuadas no período objeto de vosso exame foram registradas na contabilidade de acordo com a legislação vigente e estão adequadamente refletidas nas Demonstrações Contábeis.
- As Demonstrações Contábeis e suas correspondentes Notas Explicativas:
 - Indicam:
 - Bases de avaliações dos ativos e ajustes dessas avaliações mediante provisões adequadas, quando necessárias, para refletir valores de realização ou outros valores previstos pelas práticas contábeis adotadas no Brasil.
 - Todas as obrigações e os passivos, bem como as informações pertinentes quanto à prazos, amortizações e encargos.
 - Todos os compromissos firmados e informações pertinentes.
 - Todos os prejuízos esperados em razão de circunstâncias já conhecidas.
 - Pressupõem que:
 - Todos os ativos são de propriedade da **Fundação** e estão livres e desembaraçados de quaisquer ônus ou gravames.
 - Não há acordos para manutenção de limites mínimos de saldos em bancos ou outras vinculações, estando esses saldos disponíveis.
 - Todas as Disponibilidades e Aplicações Financeiras existentes em 31 de dezembro de 2019 pertencem integralmente a **Fundação**, e não estão sujeitas a restrições que impeçam a sua livre movimentação.
 - Os Recursos a Receber são de inteira propriedade da **Fundação** e representam créditos autênticos oriundos de transações ocorridas até 31 de dezembro de 2019 e não estão sujeitos a descontos de caráter especial.
 - Os Valores a Pagar são de inteira responsabilidade da **Fundação** e representam débitos autênticos oriundos de transações ocorridas até 31 de dezembro de 2019 e não estão sujeitos a acréscimos de caráter especial. Tais valores estão representados pelos seus custos efetivos de realização.
 - As contas contábeis estão adequadamente classificadas e segregadas por Planos de Benefício e PGA, considerando as diretrizes e disposições emanadas dos órgãos normativos e reguladores das atividades das entidades fechadas de previdência complementar.

CARTA DE REPRESENTAÇÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



- Todos os acordos ou operações estão adequadamente refletidos nas Demonstrações Contábeis.
 - O sistema contábil e de controle interno adotado pela **Fundação** é de responsabilidade da Administração e adequado ao seu tipo de atividade e volume de transações, assim como adequado para a prevenção e/ou detecção de eventuais fraudes e erros.
 - Quando requeridas, todas as garantias dadas estão adequadamente divulgadas nas Demonstrações Contábeis.
 - As estimativas contábeis do contencioso, quando requeridas, foram contabilizadas com base em dados consistentes, confirmados por nossos assessores jurídicos.
 - Não existem, até a presente data compromissos assumidos que possam redundar em prejuízos relevantes para a **Fundação**.
 - Todas as perdas conhecidas que possam estar afetando o patrimônio da **Fundação**, passíveis de razoável estimativa, foram devidamente reconhecidas ou, quando impraticáveis de determinação, foram devidamente divulgadas.
- Os relacionamentos e transações com partes relacionadas foram apropriadamente contabilizados e divulgados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.
 - Todos os eventos subsequentes à data das Demonstrações Contábeis e para os quais as práticas contábeis adotadas no Brasil exigem ajuste ou divulgação foram ajustados ou divulgados.
 - Com relação aos efeitos relevantes decorrentes de distorções não reconhecidas nas Demonstrações Contábeis, cabe destacar que não foram identificadas situações, tanto individualmente quanto em agregado, que pudessem se caracterizar como relevantes perante as Demonstrações Contábeis tomadas em seu conjunto. Além disso, não temos conhecimento de quaisquer outras distorções que não tenham sido ajustadas nas Demonstrações Contábeis ou adequadamente divulgadas em Notas Explicativas.

Informações fornecidas

Nós lhes fornecemos:

- Acesso a todas as informações das quais estamos cientes que são relevantes para a elaboração das Demonstrações Contábeis, tais como registros e documentação, e outros;
- Informações adicionais que Vossas Senhorias nos solicitaram para o propósito da auditoria; e

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



- De eventos e circunstâncias ocorridos ou esperados que possam nos levar a crer que os investimentos efetuados pela **Fundação** possam estar registrados por valores superiores aos seus efetivos valores de realização.
- De efeitos relevantes nas Demonstrações Contábeis acima referidas e identificadas, decorrentes das seguintes situações:
 - Ações ou reclamações relevantes contra a **Fundação**, exceto, quando aplicável, aquelas consignadas nos registros contábeis e/ ou divulgadas nas correspondentes Notas Explicativas, devidamente suportadas por posição de nossos consultores jurídicos quando requeridos.
 - Acordos ou operações estranhas aos negócios normais ou quaisquer outros acordos.
 - Inadimplências contratuais que possam resultar em prejuízos para a **Fundação**.
 - Existência, quando aplicável, de Contingências Ativas e / ou Passivas, além daquelas consignadas nos registros contábeis e/ ou divulgadas nas correspondentes Notas Explicativas, as quais foram constituídas considerando a expectativa da Administração bem como a posição de nossos consultores jurídicos.
 - Existência de comunicação, por parte das autoridades normativas, sobre inobservância de leis, normas, regulamentos ou aplicação de procedimentos contábeis, cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas Demonstrações Contábeis ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Também confirmamos que:

- A política de cobertura de seguros dos ativos e das operações da **Fundação** é adequada às necessidades.
- Os investimentos efetuados pela **Fundação** observam claramente as políticas de investimentos aprovadas pelo Conselho Deliberativo para os Planos de Benefício (ExecPrev e LegisPrev) e de Gestão Administrativa - PGA, bem como consideram o adequado enquadramento aos limites previstos na Resolução nº 4.661, de 25 de maio de 2018, do Conselho Monetário Nacional - CMN e alterações posteriores, assim como os critérios de atualização.
- A opção da **Fundação** em classificar os Títulos e Valores Mobiliários de Renda Fixa em "mantidos até o vencimento" e "para negociação" considerou sua capacidade de saldar seus compromissos financeiros sem dispor dos investimentos mantidos até o vencimento.
- Especificamente, com relação aos contratos de instrumentos financeiros derivativos, cabe ressaltar que a **Fundação** não possui nenhum tipo de operação vinculada aos referidos instrumentos, tais como SWAP, HEDGE, etc., com exceção dos Fundos Multimercados, na

CARTA DE REPRESENTAÇÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



- Acesso irrestrito a pessoas dentro da **Fundação** das quais Vossas Senhorias determinaram necessário obter evidências de auditoria.

Divulgamos a Vossas Senhorias todas as informações relativas à fraude ou suspeita de fraude de que temos conhecimento, que afetem a **Fundação** e envolvam:

- Administração;
- Empregados com funções significativas no controle interno; ou
- Outros em que a fraude poderia ter efeito relevante sobre as Demonstrações Contábeis.

Divulgamos a Vossas Senhorias todas as informações relativas a alegações de fraude ou suspeita de fraude que afetem as Demonstrações Contábeis da **Fundação**, comunicadas por empregados, antigos empregados, analistas, reguladores ou outros.

Divulgamos a Vossas Senhorias todos os casos conhecidos de não conformidade ou suspeita de não conformidade com leis e regulamentos, cujos efeitos devem ser considerados na elaboração das Demonstrações Contábeis.

Divulgamos aos senhores a identidade das partes relacionadas e todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas das quais temos conhecimento.

Além disso, reiteramos as informações prestadas de que não temos conhecimento:

- De que membros da administração não tenham cumprido todas as leis, normas e regulamentos a que a **Fundação** está sujeita. Também não temos conhecimento de que houve, durante o período sob exame, operações ou transações que possam ser reconhecidas como irregulares ou ilegais e/ou que não tenham sido realizadas no melhor interesse da **Fundação**.
- De outras operações, além daquelas quais se apresentam informações nas respectivas Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.
- De que Administradores, Gerentes ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança tenham participado ou participem da administração ou tenham interesses em sociedades com as quais a **Fundação** manteve transações.
- De quaisquer fatos ocorridos desde 31 de dezembro de 2019 que possam afetar as Demonstrações Contábeis e as Notas Explicativas naquela data ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da **Fundação**.
- De eventos e circunstâncias ocorridos ou esperados que possam nos levar a crer que o ativo imobilizado possa estar registrado por valores superiores ao seu respectivo valor de recuperação.

Cliton dos Santos
[Assinaturas]

CARTA DE REPRESENTAÇÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO

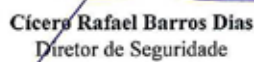


forma prevista pelo §4º do art. 23 da Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.661, de 25 de maio de 2018, e de fundos referenciados pertencentes ao segmento de renda fixa, os quais observam as diretrizes previstas na legislação, assim como na Política de Investimentos da Fundação.

- Além disso, não temos conhecimento da existência de outros contratos com características de instrumento financeiro derivativo ou similares, uma vez que durante o período sob exame, a Fundação não celebrou contratos com tais características.

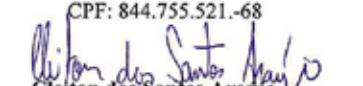
Atenciosamente,


Ricardo Pena Pinheiro
Diretor Presidente
CPF: 603.884.046-04


Cícero Rafael Barros Dias
Diretor de Seguridade
CPF: 629.731.263-04


José Luiz Barros Junior
Gerente de Contabilidade e Finanças
CPF: 745.294.719-34
CRC/DF 027744-O


Tiago Nunes de Freitas Dahdah
Diretor de Investimentos
CPF: 844.755.521-68


Cleiton dos Santos Araújo
Diretor de Administração
CPF: 851.631.201-15


Reginaldo Guedes da Silva
Coordenador de Contabilidade
CPF: 505.561.181-20
CRC/DF 8797-O2