



Funpresp

ATA DA 21ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 22 DE MAIO DE 2020

DATA, HORA E LOCAL: Às quatorze horas e quatro minutos do vigésimo segundo dia do mês de maio do ano de dois mil e vinte, por intermédio, extraordinariamente, de ferramenta eletrônica de reuniões, em razão da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus. **PRESENCAS:** Sr. Cleuber Oliveira, Coordenador; Srs. Leonardo André Paixão e Nestor Ferreira Campos Filho, membros efetivos. Presente também a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados e a Sra. Esther de Godoy Ponteiro, Assistente Administrativo. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; e Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Coordenador de Auditoria. **MESA:** Presidiu a reunião o Sr. Cleuber Oliveira e a secretariou a Sra. Patrícia Ávila. **PAUTA DA REUNIÃO:** Assuntos Deliberativos: 1) Ordem do Dia; 2) Atas da 18ª e 19ª Reuniões Ordinárias; Assuntos Informativos: 3) Relatórios da Gerência de Auditoria Interna (GEAUD); 4) Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa (março/2020); 5) Evolução dos Créditos a Receber em Atraso; 6) Relatório de Execução das Políticas de Investimentos (março/2020) **INSTALAÇÃO:** Verificado o quórum necessário, de acordo com os arts. 57 R, § 1º do Regimento Interno da Funpresp-Exe, o Coordenador do Comitê de Auditoria instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos. **DELIBERAÇÕES:** **Item 1)** A Ordem do Dia foi aprovada pelos membros do Comitê. **Item 2)** Os membros do Comitê aprovaram as Atas da 18ª e 19ª Reuniões Ordinárias do Comitê de Auditoria. **Item 3)** O Comitê de Auditoria (COAUD) tomou conhecimento dos seguintes assuntos relatados pela GEAUD: a) Relatório de Certificação de Recomendação nº 9.2.2/19 do RAI de nº 11/20; b) Relatório de Certificação de Recomendação do item 1.a, da Bez Auditores, em 31/12/19; c) Início dos trabalhos de Auditorias de nºs 9 e 12/20; d) Início dos trabalhos de elaboração do Relatório de Controles Internos referente ao segundo semestre de 2019, cujo demandante é o Conselho Fiscal; e) Resolução nº 1508, da Diretoria Executiva, solicitando alteração no Documento de Formalização de Demanda (DFD), alusivo à contratação de Auditoria Externa; f) Nova versão da DFD acima; g) Minutas dos Relatórios de Controles Internos e de Propósito Específico de Avaliação e Adequação dos Controles Internos e Riscos Suportados, ambos emitidos pela Bez Auditores; h) Relatório de Atividades da GEAUD, referente ao mês de abril; i) Andamento do processo de contratação de Auditoria Externa; j) Normas de Auditoria Interna; k) Trabalhos de auditoria em execução remota: TI, cotas, Conciliação e RCI; l) Relatório de Auditoria da BEZ Auditores; m) Testes para implementar sistema automatizado para Apuração de Cotas dos Indicadores. **Item 4)** Os membros do COAUD tomaram conhecimento, por intermédio da Nota Técnica nº 167/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 18 de maio de 2020, dos balancetes e do fluxo de caixa dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev e de Gestão Administrativa (PGA), bem como da execução orçamentária do PGA referentes ao mês de março de 2020. O COAUD destaca os seguintes valores (em R\$ mil): a) Investimentos: R\$ 2.545.884; b) Patrimônio Social: R\$ 2.551.565; c) Patrimônio de Cobertura: R\$ 2.419.605; d) Fundos: R\$ 131.960; e) PGA: Receitas - R\$ 6.068; Despesas - R\$ 4.534; Saldo - R\$ 1.534 (que foi incorporado ao Fundo Administrativo). Observa-se uma queda de R\$ 36.003 em investimentos comparativamente ao mês de fevereiro do corrente, em função da oscilação do mercado devido à crise sanitária que estamos vivenciando. Observa-se também, na Nota Técnica acima, uma divergência entre os valores contidos no item 3.1 - Resultado Geral e as Tabelas 4 (Receitas) e 5 (Despesas). No citado item, as informações referem-se a fevereiro e as tabelas a março. Da mesma forma, o item 5 - Fluxo de Caixa dos Planos de Benefícios, subitem 35 e a Tabela 17, referem-se, respectivamente, a fevereiro e março. O COAUD solicita informações mais esclarecedoras a respeito do item 3.4 - Conciliação do Resultado Contábil X Resultado Orçamentário e a tabela 15. **RESOLUÇÃO Nº 11:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO



Funpresp

ATA DA 21ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 22 DE MAIO DE 2020

FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 57 J, inciso III, do Regimento Interno, solicita informações mais esclarecedoras a respeito do item 3.4 – Conciliação do Resultado Contábil X Resultado Orçamentário – e da tabela 15 da Nota Técnica nº 167/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 18 de maio de 2020. **Item 5)** Os membros do Comitê tomaram conhecimento da Evolução dos Créditos a Receber em Atraso (inadimplência de Patrocinadores). A posição verificada em março foi: MJ - R\$ 15.890,28 (Valor Nominal); MTCGU - R\$ 41.900,05 (Valor Nominal); TOTAL R\$ 57.790,33. **Item 6)** Os membros do COAUD tomaram conhecimento do Relatório de Execução das Políticas de Investimentos de março de 2020, por intermédio da Nota Técnica nº 168/2020/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 16 de março de 2020, com destaque para os seguintes pontos: a) Carteiras: ExecPrev – R\$ 2.265.984.104,52; LegisPrev – R\$ 192.382.127,45 e PGA R\$ 87.538.286,32; TOTAL: R\$ 2.545.904.518,29; b) Alocações em Títulos Públicos Federais: ExecPrev: 93,79%, LegisPrev: 94,54% e PGA 100%; c) Rentabilidades do mês e acumulada em 12 meses - ExecPrev: Março: (4,38%) – índice de Referência 0,40%/ 12 Meses: 3,87% - índice de Referência 7,40%; LegisPrev: Março: (5,04%) - Índice 0,40%/ 12 Meses: 2,97% - Índice 7,40%. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Comitê de Auditoria está prevista para o dia 29 de maio de 2020, às 8h30. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Cleuber Oliveira, Coordenador do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às 17h38, tendo eu, Patrícia Brito de Ávila, Secretária da reunião, lavrado e subscrito esta ata, que após lida e aprovada, segue assinada pelos presentes.

Cleuber Oliveira
Coordenador do Comitê de Auditoria

Leonardo André Paixão
Membro do Comitê de Auditoria

Nestor Ferreira Campos Filho
Membro do Comitê de Auditoria

Patrícia Brito de Ávila
Coordenadora de Secretariado e Órgãos
Colegiados