

ATA DA 21ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 15 DE ABRIL DE 2015

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas e treze minutos do décimo quinto dia do mês de abril do ano de dois mil e quinze, na sala de reuniões da sede da Funpresp-Exe.

PRESENCAS: Sr. Marcelo Levy Perrucci, Presidente do Conselho Fiscal, e os Conselheiros, Sr. Carlos Roberto Caixeta, Sr. Eduardo Toledo da Silva e Sr. Gustavo Alves Tillmann. Presentes ainda a Sra. Ana Lucia Ferreira dos Santos, Chefe de Gabinete, a Sra. Fabiani Rozeng Moraes, do Gabinete da Presidência e a Sra. Nadja Mendes Soares de Carvalho, Auditora-Chefe.

MESA: Presidiu a sessão o Presidente do Conselho Fiscal, Sr. Marcelo Levy Perrucci, e o secretariou a Sra. Fabiani Rozeng Moraes.

ORDEM DO DIA: 1) Aprovação da ata da 20ª reunião ordinária do Conselho Fiscal; 2) Exame das Atas de reunião da Diretoria Executiva e Conselho Deliberativo; 3) Exame das certidões negativas da Funpresp-Exe: contribuições estaduais, federais e FGTS emitidas nos últimos 60 dias; 4) Verificação da lista de demandas pendentes do Conselho Fiscal e Deliberativo; 5) Análise da estrutura de Controle Interno da entidade; 6) Exame do Plano de Trabalho da Auditoria Interna; 7) Exame do Relatório de Atividades de Auditoria Interna; 8) Exame dos balancetes, resultados econômicos/financeiros, execução orçamentária da entidade/PGA, fluxo de caixa, situação de liquidez e solvência da entidade e do plano de benefícios e do fundo especial de janeiro a fevereiro/2015; 9) Esclarecimentos aos Ofícios encaminhados à Diretoria Executiva e Conselho Deliberativo; 10) Conhecimento dos informes da Diretoria-Executiva.

INSTALAÇÃO: Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 43 do Estatuto da Funpresp-Exe, o Presidente do Conselho Fiscal, Sr. Marcelo Levy Perrucci, instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos.

DELIBERAÇÕES: **Item 1)** A ata da 20ª reunião ordinária do conselho fiscal foi aprovada por unanimidade pelos conselheiros presentes. **Item 2)** Os Conselheiros verificaram e estão de acordo com o teor das atas: a) Conselho Deliberativo: atas de reuniões ordinárias nº 24 e 25; b) Diretoria Executiva: atas de reuniões ordinárias nº 70 a 86 e atas de reuniões extraordinárias nº 8 e 9. O conselheiro, Sr. Eduardo Toledo da Silva, solicita que seja encaminhado por e-mail a Política de Investimentos relativa ao período de 2014 a 2018. **Item 3)** Os Conselheiros verificaram a apresentação das certidões negativas da Fundação emitidas nos últimos 60 dias: a) Certidão Negativa FGTS; b) Certidão Negativa da Previdência Social - INSS; c) Certidão Negativa de Tributos Estaduais; e d) Certidão Negativa Conjunta SRFB, com validade de 07/04/2015. Registra-se que a tentativa de emissão de nova certidão conjunta da Secretaria da Receita Federal do Brasil – SRFB, retornou mensagem de pendência relativa à ausência de declaração com base em janeiro e fevereiro de 2013. No entanto, não houve tributos federais a pagar (PIS/CONFINS) relativos aos meses de janeiro e fevereiro de 2013, conforme pode ser verificado pela análise do balancete do Plano de Gestão Administrativa – PGA de fev/2013, motivo pelo qual não havia obrigatoriedade de envio da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais – DCTF. De tal modo, a baixa está sendo providenciada junto à SRFB. **Item 4)** Registra-se, como pendência do Conselho Fiscal, o Ofício nº 01/2015/CF/Funpresp-

ATA DA 21ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 15 DE ABRIL DE 2015

Exe, relativo à solicitação de documentos e informações adicionais ao exercício do cargo de Conselheiro: 1.) a) cópia eletrônica do balancete do mês de ago/2014: encaminhada por meio eletrônico ao Presidente do Conselho Fiscal, Sr. Marcelo Levy Perrucci e ratificado por intermédio do memorando nº 206/2015/PRESI/Funpresp-Exe; b) lista com nomes e CPFs dos servidores e conselheiros da Funpresp-Exe que atuaram na Fundação no exercício de 2014, para realização de procedimentos de auditoria; e c) cópia das 3 melhores propostas recebidas no pregão eletrônico nº 001/2015: solicitação foi encaminhada ao Conselho Deliberativo com fundamento no art. 44 do Estatuto da Fundação para apreciação e deliberação; 2) agendamento de reuniões com o Gerente de Atuária e de Benefícios, Gerente de Contabilidade e Finanças e Coordenadora de Operações Financeiras: as solicitações de reunião foram prontamente atendidas, tendo sido realizadas nas datas de 18 de março de 2015. **Item 5)** A Sra. Nadja Mendes Soares de Carvalho, Auditora-Chefe, apresenta aos conselheiros a estrutura de controle interno da Funpresp-Exe, contemplando a regulamentação base das Entidades Fechadas de Previdência Complementar – EFPC, a composição e atribuição dos órgãos de governança, a forma e os instrumentos de fiscalização e verificação dos controles internos, bem como os normativos de suporte à governança já elaborados e aprovados pela Funpresp-Exe. **Item 6)** A Sra. Nadja Mendes Soares de Carvalho, Auditora-Chefe, apresenta o Plano de Trabalho da Auditoria Interna – PATAI, relativo ao ano de 2014, detalhando as funções, atividades, metodologia de trabalho e processo de avaliação pela auditoria. Por fim, explanou os processos priorizados e auditados durante o ano de 2014, abordando os resultados da auditoria e o desdobramento das ações relativas ao acompanhamento dos apontamentos e recomendações efetuadas. O Presidente do Conselho Fiscal, Sr. Marcelo Levy Perrucci, solicita cópia dos relatórios emitidos pela auditoria interna. **Item 7)** O assunto Relatório de Atividades de Auditoria Interna será apreciado em reunião posterior, tendo em vista que o mesmo ainda não foi submetido à análise pelo Conselho Deliberativo. **Item 8)** Os Conselheiros examinaram e estão de acordo com os balancetes, os resultados econômico/financeiros, a execução orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA da entidade relativas aos meses de janeiro e fevereiro de 2015 apresentadas pelo Sr. José Luiz Barros Júnior, Gerente de Contabilidade e Finanças. A situação de liquidez e solvência da entidade e do plano de benefícios e do fundo especial relativas aos meses de janeiro e fevereiro de 2015 também foram examinadas pelo Conselho Fiscal. Na oportunidade, os conselheiros fiscais acordaram que a situação de liquidez e solvência da entidade e dos planos de benefícios e fundo especial será submetido a exame deste Conselho semestralmente. **RESOLUÇÃO Nº 09:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do inciso I do art. 42 do Estatuto da Fundação, examinou as demonstrações contábeis, os resultados econômico/financeiros, a execução orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA e o fluxo de caixa relativo aos meses de janeiro e fevereiro de 2015

ATA DA 21ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 15 DE ABRIL DE 2015

e está de acordo com as informações apresentadas. **Item 9)** O Presidente do Conselho Fiscal, Sr. Marcelo Levy Perrucci, explana, aos demais membros do conselho, sobre os ofícios elaborados e encaminhados à Diretoria Executiva e ao Conselho Fiscal: a) Ofício nº 02/2015/CF/Funpresp-Exe: solicitação de informações acerca da falta de informações relativas às contribuições sobre o 13º salário na área do participante do sítio eletrônico desta Fundação; b) Ofício nº 03/2015/CF/Funpresp-Exe: solicitação de informações acerca do inciso II do art. 31 do regulamento dos planos de benefícios administrados pela Fundação, relativo ao prazo de carência mínima de 3 (três) anos para uso do instituto de portabilidade. Tais esclarecimentos foram prestados pelo Diretor-Presidente da Fundação, Sr. Ricardo Pena Pinheiro, explicando inclusive sobre os trâmites para alteração do regulamento do plano de benefícios; c) Ofício nº 04/2015/CF/Funpresp-Exe: solicitação de documentos e informações para o regular desempenho da atribuição de Conselheiro: *Item a)* listagem de servidores atuantes na Fundação no ano de 2014, contendo nome completo, CPF, cargo, remuneração e forma de ingresso. *Item b)* cópia das 3 (três) melhores propostas recebidas no pregão eletrônico nº 001/2015 – auditoria independente. Obs.: No mesmo ofício, o Presidente do Conselho Fiscal solicita que seja desconsiderado o Ofício nº 001/2015/CF/Funpresp-Exe, relativo à solicitação de documentos e informações adicionais necessários ao exercício do cargo de conselheiro; d) Ofício nº 05/2015/CF/Funpresp-Exe: solicitação ao Conselho Deliberativo, de emissão de parecer sobre a adequação da solicitação feita por meio do Ofício nº 04/2015/CF/Funpresp-Exe, citado anteriormente. **Item 10)** O Presidente do Conselho Fiscal, Sr. Marcelo Levy Perrucci, concede a palavra ao Presidente da Funpresp-Exe, Sr. Ricardo Pena Pinheiro, para que sejam feitos os informes da Fundação: a) Acordo de Cooperação Técnica nº 7/2014: acordo de cooperação celebrado entre a União, por intermédio do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão – MP, por sua Secretaria de Gestão Pública – SEGEP e Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público Federal do Poder Executivo – Funpresp-Exe, cujo objetivo é o intercâmbio de informações de interesse recíproco relativos aos servidores titulares de cargos efetivos cadastrados no Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos - SIAPE; b) Acordo de Cooperação Técnica BB/Funpresp: acordo de cooperação celebrado entre a Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público Federal do Poder Executivo e o Banco do Brasil S.A., com o objetivo de disponibilizar e operacionalizar plataforma de Sistema de Informação para Gestão de Previdência Complementar Fechada; c) Estatística de Adesões: O Sr. Ricardo Pena Pinheiro, apresenta as estatísticas de adesão da Fundação, que totalizam, até o dia 23 de março de 2015, 11.293 adesões (incluindo as não homologadas); d) Parecer Jurídico nº 60/2014/GJU/Funpresp-Exe: trata da aplicação da Lei de Acesso à Informação – LAI, à Funpresp-Exe. O Presidente do Conselho Fiscal sugere que o referido parecer seja revisto no sentido de aplicar a LAI à Funpresp-Exe de acordo com a Lei nº 12.618/2012. O Presidente da Funpresp-Exe, Sr. Ricardo Pena Pinheiro, apresentou as justificativas do Parecer Jurídico; e) Nota nº 45/2014/DECOR/CGU/AGU: referente ao ingresso de servidores públicos egressos

ATA DA 21ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 15 DE ABRIL DE 2015

de carreiras militares (oriundos dos Estados-Membros, Distrito Federal, Territórios ou das Forças Armadas) cuja investidura em cargo civil tenha ocorrido após a publicação do ato de instituição do regime de previdência complementar, não fazerem jus ao direito de opção previsto no art. 40, parágrafo 16 da Constituição Federal, nem ao benefício especial, previsto no art. 3º, parágrafo 1º da Lei nº 12.618/2012; f) Parecer nº 49/2014/AGU/SGCT/JMR: análise quanto à viabilidade de propositura de ação declaratória de constitucionalidade em face dos artigos 3º e 22 da Lei nº 12.618/2012; g) Parecer Jurídico nº 45/2014/GJU/Funpresp-Exe e Consulta à Receita Federal do Brasil - RFB: relativo aos aspectos tributários do cancelamento de inscrição e subsequente nova adesão ao mesmo plano de benefícios administrado pela Funpresp-Exe; h) Ofício nº 008/2015/ASPAR/GM/MP – Requerimento de informações nº 4295/2014 e Ofício nº 50/2015/PRESI/Funpresp-Exe: acerca do cálculo de benefício de aposentadoria complementar dos servidores que, tendo optado por se filiar à Funpresp-Exe, venham a se aposentar no serviço público federal com base na CF, art. 40, § 4º, inciso III – aposentadoria especial; i) Participação na Abrapp: O Sr. Ricardo Pena Pinheiro, Diretor-Presidente, informa sobre a participação da Funpresp-Exe na Associação Brasileira das Entidades Fechadas de Previdência Complementar – Abrapp: 1) *Conselho Deliberativo* – representante eleito Sr. Ricardo Pena Pinheiro, Presidente da Funpresp-Exe; 2) *Comissão Técnica Nacional dos Fundos de Pensão dos Servidores Públicos* – representado pelo Sr. Ricardo Pena Pinheiro; 3) *Comissão Técnica Nacional de Assuntos Jurídicos* – representado pelo Gerente Jurídico da Funpresp-Exe, Sr. Ivan Jorge Bechara Filho; e 4) *Comissão Técnica Regional Centro-Norte de Assuntos Jurídicos* – representado pelo Coordenador Jurídico da Fundação, Sr. Leonardo de Queiroz Gomes; j) Indicação de membros para a Comissão de Ética da Funpresp-Exe: as indicações foram propostas pela Diretoria Executiva e serão submetidas à apreciação do Conselho Deliberativo; k) Resultado da Concorrência nº 001/2014: a licitação, do tipo técnica e preço, visa à seleção de instituições autorizadas e registradas pela CVM para a prestação de serviços de administração de carteira de valores mobiliários ou direitos que correspondam às reservas técnicas, provisões e fundos dos planos administrados pela Funpresp-Exe, cuja classificação, respectivamente, é a seguinte: 1º) BB Gestão de Recursos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.; 2º) Caixa Econômica Federal; 3º) Itaú Unibanco S.A.; 4º) Western Asset Management Company Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda; 5º) Banco Santander Brasil S.A.; 6º) Bradesco Asset Management S.A. Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários; 7º) HSBC Bank Brasil S.A.; e 8º) BTG Pactual Serviços Financeiros S.A. DTVM; l) Relatório de Atividades da Diretoria Executiva: conhecimento dos relatórios de atividades relativos ao 3º e 4º trimestres de 2014, em cumprimento ao estabelecido nos termos do inciso VIII do art. 49 do Estatuto da Funpresp-Exe; m) Relatório final do Plano de Trabalho da Diretoria Executiva 2013/2014: apresentação do relatório final do Plano de Trabalho da Diretoria Executiva elaborados e executados nos anos de 2013 e 2014; n) Aprovação do Plano de Capacitação da Funpresp-Exe do ano de 2015: apreciação do Plano de Capacitação da

ATA DA 21ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 15 DE ABRIL DE 2015

Funpresp-Exe para o ano de 2015, abrangendo Conselheiros, Gestores e Empregados da Funpresp-Exe; o) Finalização da fiscalização Previc: apresentação do Ofício nº 304/2015/CFDF/CGFD/DIFIS/PREVIC, de 09 de fevereiro de 2015, relativo ao encerramento de ação fiscal realizada na Fundação no ano de 2014. **Item 10.1)** Fica definido pelo Conselho Fiscal que as reuniões mensais serão realizadas na penúltima sexta-feira do mês, ficando a próxima reunião agendada para o dia 22 de maio de 2015. **ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, o Sr. Marcelo Levy Perrucci, Presidente do Conselho Fiscal da Funpresp-Exe, considera encerrados os trabalhos, às 13h11min da qual é lavrada a presente ata, lida, discutida e assinada por todos os presentes. E, para constar, eu, Fabiani Rozeng Moraes, secretária da reunião, lavro e subscrevo esta Ata.



Marcelo Levy Perrucci
Presidente do Conselho Fiscal



Carlos Roberto Caixeta
Conselheiro



Eduardo Toledo da Silva
Conselheiro



Gustavo Alves Tillmann
Conselheiro



Fabiani Rozeng Moraes
Secretária da Reunião