

ATA DA 77ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 16 DE DEZEMBRO DE 2019

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas do décimo sexto dia do mês de dezembro do ano de dois mil e dezenove, na sala de reuniões nº 1 da sede da Funpresp-Exe. **PRESENCAS:** Sra. Luz Milena Zea Fernández, Presidente do Conselho Fiscal; e os conselheiros no exercício da titularidade: Sr. Humberto Durães Versiani, Sr. Leandro de Lima Galvão e Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti. Presentes, também, o Sr. Cristiano Rocha Heckert, conselheiro suplente; o Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Auditor Chefe; o Sr. Rafael Liberal Ferreira de Santana, Secretário Executivo Substituto; e a Sra. Esther de Godoy Ponteiro, Assistente Administrativo da Secretaria Executiva da Funpresp-Exe. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. José Luiz Barros Júnior, Gerente de Contabilidade, Orçamento e Finanças; Sra. Larissa de Paula Gouvêa, Gerente de Arrecadação, Sr. Tiago Nunes de Freitas Dahdah, Diretor-Presidente Substituto. **MESA:** Presidiu a sessão a Sra. Luz Milena e a secretariou o Sr. Rafael Liberal. **ORDEM DO DIA:** **Assuntos Deliberativos:** 1) Ordem do Dia; 2) Ata da 76ª Reunião Ordinária; 3) Relatório de Controles Internos – RCI referente ao 1º semestre de 2019; 4) Calendário de Reuniões e Plano Anual de Trabalho do Conselho Fiscal para o exercício de 2020; 5) Balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa referente ao mês de outubro de 2019; 6) Evolução dos créditos a receber em atraso; 7) Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de outubro de 2019; **Assuntos Informativos:** 8) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação referente ao mês de novembro de 2019; 8) Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna para o exercício de 2020; 10) Certidões negativas da Funpresp-Exe – Contribuições Federais, FGTS e Débitos Trabalhistas; 11) Atas dos Colegiados; 12) Informes. **INSTALAÇÃO:** Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 43 do Estatuto da Funpresp-Exe, a Presidente do Conselho Fiscal instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos. **DELIBERAÇÕES:** **Item 1)** A Ordem do Dia foi aprovada e seguiu a ordem da pauta. **Item 2)** A ata da 76ª Reunião Ordinária foi aprovada e assinada pelos conselheiros presentes naquela sessão. **Item 3)** O Sr. Luiz Eduardo apresentou a minuta do Relatório de Controles Internos – RCI referente ao 1º semestre de 2019. Os conselheiros aprofundaram a discussão sobre a minuta e realizaram ajustes no documento. Após os ajustes, o Conselho Fiscal aprovou a versão final do Relatório de Controles Internos – RCI referente ao 1º semestre de 2019. **RESOLUÇÃO Nº 259:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 42, inciso VI, do Estatuto da Fundação e do art. 19 da Resolução CGPC nº 13, de 01 de outubro de 2004, emitiu e aprovou o Relatório de Controles Internos – RCI referente ao 1º semestre de 2019, conforme documento anexo. **Item 4)** O Sr. Rafael Liberal apresentou a proposta de Plano Anual de Trabalho do Conselho Fiscal e o calendário anual de reuniões para o exercício de 2020. A proposta do plano anual previa a inclusão de 3 (três) novos assuntos e a exclusão de 7 (sete), no objetivo de adequar os trabalhos do colegiado ao novo Regimento Interno da Fundação, especialmente no que se refere às atividades do Comitê de Auditoria – COAUD. Contudo, considerando a decisão do Conselho Deliberativo, exarada na 82ª Reunião Ordinária, de 13 de dezembro de 2019, os assuntos referentes aos itens da Auditoria Interna foram reincluídos no plano de trabalho daquele colegiado e, por conseguinte ajustou-se o plano de trabalho do Conselho Fiscal para ficarem aderentes. Após avaliação do documento, os conselheiros decidiram: a) incluir o tema “Cumprimento dos requisitos para manutenção da elegibilidade dos membros dos órgãos estatutários” com periodicidade anual, em dezembro; b) renomear o item “Atas dos Colegiados” para “Atas dos colegiados e órgãos auxiliares”; c) aprovar o calendário anual de reuniões para o exercício de 2020, ajustando-se a data da reunião de fevereiro para o dia 17 de fevereiro de 2020. O Plano Anual de Trabalho contém assuntos ordinários, no entanto, por ser dinâmico, assuntos eventuais podem ser incluídos no decorrer do ano, sujeitos à aprovação de inclusão pela Presidente do Conselho Fiscal. **RESOLUÇÃO Nº 260:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do inciso IX, art. 16, do Estatuto da Fundação, aprova o Calendário de Reuniões

ATA DA 77ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 16 DE DEZEMBRO DE 2019

e o Plano Anual de Trabalho do Conselho Fiscal para o ano de 2020 com os seguintes ajustes: a) incluir o tema “Cumprimento dos requisitos para manutenção da elegibilidade dos membros dos órgãos estatutários” com periodicidade anual, em dezembro; b) renomear o item “Atas dos Colegiados” para “Atas dos colegiados e órgãos auxiliares”; c) aprovar o calendário anual de reuniões para o exercício de 2020, ajustando-se a data da reunião de fevereiro para o dia 17 de fevereiro de 2020. **Item 5)** O Sr. José Luiz apresentou, conforme Nota Técnica nº 504/2019/GECOF/DIRAD/Funpresp-Exe, de 22 de novembro de 2019, os balancetes e o fluxo de caixa dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev e de Gestão Administrativa – PGA, bem como a execução orçamentária do PGA referentes ao mês de outubro de 2019 (aprovados por meio da Resolução da Diretoria Executiva nº 1.411, de 26 de novembro de 2019). Após exame da matéria, o colegiado manifestou concordância com as informações contidas no referido documento. **RESOLUÇÃO Nº 261:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 42, inciso I, do Estatuto da Fundação, examinou os balancetes e o fluxo de caixa dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev e de Gestão Administrativa – PGA, bem como a execução orçamentária do PGA relativos ao mês de outubro de 2019, e está de acordo com as informações apresentadas na Nota Técnica nº 504/2019/GECOF/DIRAD/Funpresp-Exe, de 22 de novembro de 2019. **Item 6)** A Sra. Larissa Gouvêa apresentou, por meio da PDE nº 339/2019, de 14 de novembro de 2019 (encaminhado pela Diretoria Executiva por meio da Resolução nº 1.408, de 18 de novembro de 2019), o panorama dos créditos a receber em atraso dos órgãos patrocinadores até a competência de outubro de 2019. O colegiado não apresentou óbice em relação às informações apresentadas. **RESOLUÇÃO Nº 262:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 16, inciso IX, do Regimento Interno da Fundação, está ciente da evolução dos créditos a receber em atraso dos órgãos patrocinadores até a competência de outubro de 2019, conforme PDE nº 339/2019, de 14 de novembro de 2019. **Item 7)** O Sr. Tiago Dahdah apresentou por meio da Nota Técnica nº 517/2019/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 29 de novembro de 2019, o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de outubro de 2019 (aprovado pela Resolução nº 1.415 da Diretoria Executiva, de 03 de dezembro de 2019). Os conselheiros estão de acordo com as informações contidas no referido documento, atestando a observância da Política de Investimentos e de outros parâmetros legais existentes. **RESOLUÇÃO Nº 263:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do inciso XI do art. 16 do Regimento Interno da Fundação, analisou a Nota Técnica nº 517/2019/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 29 de novembro de 2019, que trata sobre o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de outubro de 2019, e está de acordo com as informações contidas no referido documento, atestando a observância da Política de Investimentos e de outros parâmetros legais existentes. **Item 8)** O Sr. Luiz Eduardo apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação referente ao mês de novembro de 2019. Os conselheiros conheceram o documento apresentado, e solicitaram à Auditoria Interna a apresentação dos relatórios analíticos contendo as fundamentações que motivaram as baixas das recomendações relativamente a 2019. **Item 9)** O Sr. Luiz Eduardo apresentou as propostas referentes ao Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna – PATAI para o exercício de 2020 e ao Planejamento Plurianual de Auditoria Interna para o quadriênio 2020 – 2023, aprovados pelo Conselho Deliberativo na 82ª Reunião Ordinária. Os conselheiros conheceram o documento apresentado. **Item 10)** O Conselho Fiscal tomou ciência do Certificado de Regularidade do FGTS – CRF, da Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União e da Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas. Os documentos atestam a regularidade da

ATA DA 77ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 16 DE DEZEMBRO DE 2019

Funpresp-Exe perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS, perante a Justiça do Trabalho e, ainda, de que não constam pendências em nome da Fundação relativas a créditos tributários administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) e às inscrições em Dívida Ativa da União junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN). **Item 11)** As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Conselho Deliberativo: ata de reunião ordinária nº 80. (ii) Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev: atas de reuniões ordinárias nº 36 e 37; (iii) Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev: atas de reuniões ordinárias nº 32 e 33. **Item 12)** O Diretor-Presidente Substituto apresentou os seguintes informes: (i) Resultados Operacionais: a) adesões: até a data de 10 de dezembro de 2019, registram-se 91.701 adesões na Fundação; b) arrecadação: referente ao mês de novembro de 2019, a Funpresp-Exe arrecadou R\$ 155 milhões, e o PGA, R\$ 10,4 milhões; c) devolução aos Patrocinadores: em dezembro de 2019, foi efetivado um repasse no valor de R\$ 18, 2 milhões, incluindo a compensação para o TCU no valor de R\$ 1,1 milhão; d) investimentos: os investimentos da Fundação somam, até 11 de dezembro de 2019, R\$ 2,4 bilhões. (ii) Alteração do Estatuto: a Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC, no dia 05 de dezembro de 2019, por meio do Parecer nº 616/2019/CAF/CGAF/DILIC, aprovou a alteração do Estatuto da Funpresp-Exe. A Diretoria Executiva constatou erro material no texto do novo Estatuto causado pela falta de inclusão dos membros dos órgãos estatutários previstos no art. 20 na redação do caput do art. 61. O Conselho Deliberativo reconheceu o erro material e imediatamente foi providenciado o ajuste do documento para posterior envio à Previc. (iii) Fiscalizações: A Funpresp-Exe recebeu o Ofício nº 0585/2019-TCU/SecexFinanças, de 20 de novembro de 2019, informando que foi prorrogado o prazo para manifestação quanto ao processo TC 030.777/2019-4. (iv) Lei de Acesso à Informação – LAI: a Funpresp-Exe recebeu o Despacho nº 00777/2019/DECOR/CGU/AGU que se posiciona quanto à divergência de ordem jurídica acerca da submissão da Funpresp-Exe aos termos do art. 1º, inciso II, da Lei de Acesso à Informação, dado à superveniente promulgação da Emenda Constitucional nº 103, de 12 de novembro de 2019. O Despacho deixa de acolher a Nota nº 203/2019/DECOR/CGU/AGU e o Despacho nº 689/2019/Decor/CGU/AGU. (v) Taxa de Juros: A Previc autorizou a utilização de taxa juros na Avaliação Atuarial de 2019 e 2020 fora dos limites estabelecidos pela Portaria nº 300/2019 para os Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev. (v) Emenda Constitucional nº 103/2019 (art. 40, § 15, e art. 10) versus Lei nº 12.618/2012 (art. 8º e art. 17): A Funpresp-Exe realizou reunião com a PGFN/MP, no dia 05 de novembro de 2019, e com a PGFN/MPS-MTE, no dia 11 de dezembro de 2019, para tratar sobre a natureza pública da Fundação. Durante a sessão os conselheiros solicitaram à Secretaria Executiva que as atas dos colegiados e órgãos auxiliares da estrutura organizacional da Funpresp-Exe sejam disponibilizadas para o Conselho Fiscal mensalmente, nos termos do Regimento Interno, bem como inclua como item de pauta da próxima reunião a Recomendação nº 1 da Controladoria Geral da União – CGU relativa ao Achado 4 – Avaliação sobre o atendimento ao teto remuneratório constitucional para agentes públicos cedidos à Funpresp-Exe – que trata sobre remuneração e ressarcimento individualizado dos servidores cedidos à Funpresp-Exe. Solicitaram, ainda, que propostas de alteração da estrutura organizacional sejam remetidas previamente ao Conselho Fiscal, para conhecimento e possíveis manifestações, tendo em vista que eventualmente podem haver impactos nas atividades de controle interno, cuja atribuição de fiscalização é de competência do Conselho Fiscal. Além disso, aprovaram diversos pedidos de apresentação e disponibilização de documentos à Diretoria Executiva, consolidados na seguinte resolução: **RESOLUÇÃO Nº 264: O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE**, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 45 do Estatuto e art. 19, parágrafo único do Regimento Interno da Fundação, solicita: a) apresentação da consultoria Roland Berger sobre Planejamento Estratégico e Estrutura Organizacional da Funpresp-Exe; b) a disponibilização dos documentos que foram apresentados no evento de Planejamento Estratégico, ocorrido no dia 27 de

ATA DA 77ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 16 DE DEZEMBRO DE 2019

novembro de 2019, referentes à conjuntura política e econômica; c) apresentação acerca dos Perfis de Investimentos (e acesso ao documento do *Legal Opinion*), métricas de risco e estrutura de investimento; d) apresentação sobre o Programa de Participação nos Resultados e sobre o Programa de Remuneração Variável; e) apresentação sobre processo de cotização e de disponibilização de informações no extrato do participante; f) apresentação acerca do Comitê de Conformidade e Controles Internos e sobre o Comitê de Investimentos e Riscos, bem como a disponibilização dos documentos produzidos no âmbito do Programa de Gestão de Riscos e Controles Internos. **RECOMENDAÇÃO Nº 29:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 16, incisos VII, IX, X, XV e XVI do Regimento Interno da Fundação, solicita que propostas de alteração da estrutura organizacional sejam remetidas previamente ao Conselho Fiscal, para conhecimento e possíveis manifestações, tendo em vista que eventualmente podem haver impactos nas atividades de controle interno, cuja atribuição é do Conselho Fiscal. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 27 de janeiro de 2020, às 9h. Nada mais havendo a tratar, a Sra. Luz Milena Zea Fernández, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 14h da qual foi lavrada a presente ata, lida, discutida e assinada por todos os presentes. E para constar, eu, Rafael Liberal Ferreira de Santana, secretário da reunião, lavrei e subscrevi esta Ata.



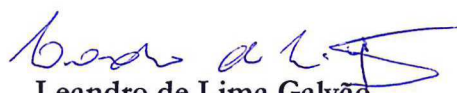
Luz Milena Zea Fernández
Presidente



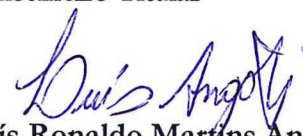
Humberto Durães Versiani
Conselheiro Titular



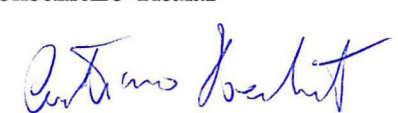
Rafael Liberal Ferreira de Santana
Secretário da Reunião



Leandro de Lima Galvão
Conselheiro Titular



Luís Ronaldo Martins Angoti
Conselheiro Titular



Cristiano Rocha Heckert
Conselheiro Suplente