



Funpresp

ATA DA 80ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2020

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas do vigésimo quarto dia do mês de março do ano de dois mil e vinte, por videoconferência. **PRESENCAS:** Sra. Luz Milena Zea Fernández, Presidente do Conselho Fiscal; e os conselheiros no exercício da titularidade: Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti, Sr. Humberto Durães Versiani e Sr. Leandro de Lima Galvão. Presentes, também, o Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Auditor Chefe; o Sr. Marcos de Carvalho Ordonho, Coordenador de Secretariado e Órgãos Colegiados Interino; e a Sra. Esther de Godoy Ponteiro, Assistente Administrativo da Funpresp-Exe. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Ricardo Pena Pinheiro, Diretor Presidente; Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor de Seguridade; Sr. Eduardo de Medeiros Araújo, Gerente de Atuação e de Benefícios Substituto; Sr. Luís Marcio Couto Pacheco, Coordenador de Atuação Substituto; Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Coordenador de Auditoria Interna; Sr. Izac Busato, Diretor da Bez Auditores Independentes; Sr. Daniel Pereira da Silva, Sócio-Diretor da Wedan Consultoria e Assessoria Atuarial; e Sr. Bruno Eurípedes de Moura, Gerente de Controle de Investimentos. **MESA:** Presidiu a sessão a Sra. Luz Milena e a secretariou o Sr. Marcos Ordonho. **ORDEM DO DIA:** Assuntos Deliberativos: 1) Ordem do Dia; 2) Ata da 79ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal; 3) Parecer sobre as demonstrações contábeis, atuariais, financeiras e de benefícios e sobre as contas da Diretoria Executiva (2019); 4) Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis (2019); 5) Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa (janeiro/2020); 6) Relatório de Execução das Políticas de Investimentos (janeiro/2020); 7) Evolução dos créditos a receber em atraso (4º trimestre/2019); Assuntos Informativos: 8) Relatório Anual de Trabalho da Auditoria Interna – RATAI (2019); 9) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação (fevereiro/2020); 10) Apresentação sobre o Programa de Participação nos Resultados (PPR) e sobre o Programa de Remuneração Variável para o Quadro de Pessoal (PRV); 11) Apresentação sobre o Planejamento Estratégico Institucional e sobre a nova Estrutura Organizacional da Funpresp-Exe; 12) Certidões negativas da Funpresp-Exe (Contribuições Federais, FGTS e Débitos Trabalhistas); 13) Atas dos colegiados e órgãos auxiliares; e 14) Informes. **INSTALAÇÃO:** Verificado o quórum necessário, foi ressaltado que a reunião ocorreu de forma remota tendo em vista a necessidade de distanciamento social em virtude da Pandemia do COVID-19, e dando prosseguimento de acordo com o art. 35 do Estatuto da Funpresp-Exe, a Presidente do Conselho Fiscal instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos, excepcionando assim a previsão estatutária que veda a deliberação eletrônica sobre as Demonstrações Contábeis, Atuariais, Financeiras e de Benefícios anuais da Funpresp-Exe e sobre as contas da Diretoria-Executiva. Tal determinação se baseou no estado de calamidade pública oficializado por intermédio do Decreto Legislativo nº 06/2020, de 20 de março de 2020. Adicionalmente, foi determinado que as deliberações realizadas na presente reunião estarão condicionadas à ratificação na primeira reunião subsequente realizada de forma presencial. **DELIBERAÇÕES:** Item 1) A Ordem do Dia foi aprovada pelos membros do Colegiado, tendo sido realocado o item “Evolução dos créditos a receber em atraso (4º trimestre/2019)” para item informativo, bem como transferidos, excepcionalmente, para a próxima reunião do Conselho, os seguintes itens “Evolução dos créditos a receber em atraso (4º trimestre/2019)”, “Apresentação sobre o Programa de Participação nos Resultados (PPR) e sobre o Programa de Remuneração Variável para o Quadro de Pessoal (PRV)”, “Apresentação sobre o Planejamento Estratégico Institucional e sobre a nova Estrutura Organizacional da Funpresp-Exe” e “Atas dos colegiados e órgãos auxiliares”. O Conselho Fiscal enfatiza a necessidade de disponibilização das atas do Comitê de Investimentos e Riscos (CIR) e do Comitê de Conformidade e Controles Internos (COGER). Item 2) A ata da 79ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal foi aprovada e será assinada pelos membros.



Funpresp

ATA DA 80ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2020

presentes naquela sessão. Itens 3 e 4) O Sr. José Luiz, em atendimento à Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018, art. 17, alíneas "a" a "g"; e à Instrução Previc nº 11, de 03 de dezembro de 2018, art. 3º, XII e XIII, apresentou os seguintes demonstrativos contábeis referentes ao exercício social de 2019: Balanço Patrimonial Consolidado; Demonstração Consolidada da Mutações do Patrimônio Social (DMPS); Demonstração Consolidada do Plano de Gestão Administrativa (DPGA); Demonstração por Plano de Benefícios Previdenciários do Ativo Líquido (DAL); Demonstração por Plano de Benefícios Previdenciários da Mutações do Ativo Líquido (DMAL); Demonstração por Plano de Benefícios Previdenciários das Provisões Técnicas dos Planos de Benefícios (DPT); e Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas. Na sequência, o Sr. Luís Marcio Couto Pacheco explanou os principais resultados da Avaliação Atuarial de encerramento do exercício de 2019 e a definição do Plano de Custeio 2020 para os planos ExecPrev e LegisPrev. Adiante, o Sr. Izaque, representante da empresa Bez Auditores, apresentou aos Conselheiros a opinião do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis da Funpresp-Exe que consta no Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis, datado em 06 de março de 2020. De acordo com o relatório, as demonstrações contábeis da Entidade estão em conformidade, em todos os aspectos relevantes, com as práticas contábeis adotadas no Brasil e reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC). Adicionalmente, o Sr. Daniel Pereira da Silva, da Wedan Consultoria e Assessoria Atuarial, apresentou a 2ª Opinião Atuarial referente aos Planos ExecPrev e LegisPrev, que consta no Relatório de Auditoria Atuarial, datado em 20 de março de 2020. Após todas as explicações dos documentos e informações prestadas pelos auditores externos, gerentes da Fundação e pela Diretoria Executiva, o Conselho Fiscal, unanimemente, emitiu opinião favorável à aprovação das demonstrações contábeis, atuariais, financeiras e de benefícios, relativas ao exercício social de 2019, razão pela qual encaminhou parecer favorável à aprovação pelo Conselho Deliberativo da Funpresp-Exe. Todavia, houve uma ênfase no Parecer em relação à gestão orçamentária, recomendando o aprimoramento dos mecanismos de gestão operacional que maximizem a utilização de recursos, de forma a otimizar o atendimento aos participantes e assistidos, bem como para avaliar de modo qualitativo e quantitativo a realização das despesas administrativas, observados os princípios previstos em Lei, especialmente o da eficiência e o da economicidade. Relativamente à manifestação do Conselho Fiscal acerca das contas da Diretoria Executiva referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2019, conforme previsão no Regimento Interno, ficou entendido que se refere à prestação de contas da Diretoria. Após discussão entre os Conselheiros, ficou decidido que a manifestação será procedida em separado, e será apresentada na próxima reunião do Conselho Fiscal. **RESOLUÇÃO Nº 273: 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 art. 42, inciso II, do Estatuto da Entidade e, ainda, nos termos das disposições do art. 17 da Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018, e do art. 4º da Instrução SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009, na redação dada pela Instrução Previc/DC nº 9, de 20 de junho de 2017, examinou os Pareceres Atuariais referentes a avaliação atuarial de 2019; as demonstrações contábeis, financeiras e de benefícios — consolidadas e individuais — dos Planos de Benefícios ExecPrev, LegisPrev e do Plano de Gestão Administrativa (PGA); o Parecer do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis. Com base nos documentos analisados que foram complementados por informações e esclarecimentos prestados, o Conselho Fiscal, unanimemente, opina favoravelmente à aprovação das demonstrações contábeis, atuariais, financeiras e de benefícios, relativas ao exercício de 2019, razão pela qual encaminha parecer favorável à aprovação pelo Conselho Deliberativo da Funpresp-Exe. Item 5) O Sr. José Luiz apresentou,

ATA DA 80ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2020

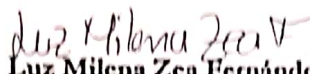
por intermédio da Nota Técnica nº 90/2020/Gecof/Dirad/Funpresp-Exe, de 13 de março de 2020, os balancetes e o fluxo de caixa dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev e de Gestão Administrativa (PGA), bem como a execução orçamentária do PGA referentes ao mês de janeiro de 2020, aprovados por intermédio da Resolução da Diretoria Executiva nº 1.471, de 18 de março de 2020. Os membros do Conselho Fiscal examinaram a matéria e manifestaram concordância com as informações apresentadas.

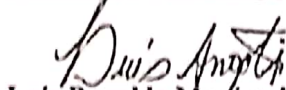
RESOLUÇÃO Nº 274: O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 42, inciso I, do Estatuto da Fundação, examinou os balancetes e o fluxo de caixa dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev e de Gestão Administrativa (PGA), bem como a execução orçamentária do PGA relativos ao mês de janeiro de 2020, e está de acordo com as informações apresentadas na Nota Técnica nº 90/2020/Gecof/Dirad/Funpresp-Exe, de 13 de março de 2020. **Item 6)** O Sr. Bruno Eurípedes apresentou por intermédio da Nota Técnica nº 92/2020/Gecoi/Dirin/Funpresp-Exe, de 16 de março de 2020, o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de janeiro de 2020, aprovado pela Resolução nº 1.452 da Diretoria Executiva, de 04 de fevereiro de 2020. **RESOLUÇÃO Nº 275:** 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 92/2020/Gecoi/Dirin/Funpresp-Exe, de 16 de março de 2020, referente ao Relatório de Execução das Políticas de Investimentos do mês de janeiro de 2020, e atestou a observância da Política de Investimentos e de outros parâmetros legais existentes. **Item 7)** Os membros do Conselho deliberaram pela apresentação da “Evolução dos créditos a receber em atraso (4º trimestre/2019)” como item informativo na próxima reunião. **Item 8)** O Sr. Luiz Eduardo apresentou o Relatório Anual de Trabalhos da Auditoria (RATAI 2019) explanando o quadro de alocação de horas de trabalhos da auditoria; a quantidade de trabalhos programados, realizados, reprogramados e os especiais; além de outras atividades desenvolvidas pela área. Não houve óbices quanto aos dados apresentados. Os Conselheiros Fiscais solicitaram, conforme encaminhamento dado em reunião conjunta com o Conselho Deliberativo, que incluía no escopo da renovação da contratação da Auditoria Externa, reuniões periódicas com o Conselho Fiscal para tratar das demonstrações contábeis, financeiras e de benefícios – consolidadas e individuais – dos Planos de Benefícios e do Plano de Gestão Administrativa – PGA; da avaliação acerca da suficiência dos controles internos da Fundação, bem como da análise das deficiências eventualmente encontradas em verificações anteriores e das respectivas medidas adotadas para saná-las. Na oportunidade, os Conselheiros solicitaram o agendamento de reunião com a Auditoria Interna e com o Comitê de Auditoria para que se inicie a discussão do Relatório de Controles Internos referente ao 2º semestre de 2019. **Item 9)** O Sr. Luiz Eduardo apresentou o informativo de Atividades da Auditoria Interna referente ao mês de fevereiro/2020. Os Conselheiros conheceram o documento e esclareceram que, não obstante a prévia e necessária avaliação independente por parte da Auditoria Interna acerca do plano de recomendações da entidade, ao Conselho Fiscal, como o órgão colegiado de controle interno e no exercício de suas atribuições regimentais e legais de supervisão dos controles internos da entidade, compete a análise das manifestações dos responsáveis pelas correspondentes áreas a respeito das deficiências eventualmente apontadas e as medidas efetivamente adotadas para saná-las, devendo reportá-la ao Conselho Deliberativo, com fundamento na Resolução CGPC n. 13, de 2004. **Item 10)** Os membros do Conselho deliberaram pela apresentação do “Programa de Participação nos Resultados (PPR)” e do “Programa de Remuneração Variável para o Quadro de

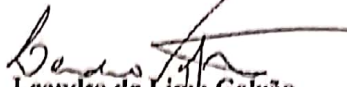


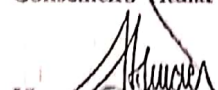
ATA DA 80ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL, REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2020

Pessoal (PRV)" na próxima reunião. Item 11) Os membros do Conselho deliberaram pela apresentação do "Planejamento Estratégico Institucional" e da nova "Estrutura Organizacional da Funpresp-Exe" na próxima reunião. Item 12) 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 Funpresp-Exe perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS e a Justiça do Trabalho e, ainda, 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 13) Os membros do Conselho deliberaram pela análise das atas dos colegiados e órgãos auxiliares na próxima reunião. Item 14) Informes: O Sr. Ricardo Pena apresentou os seguintes informes: (i) Resultados Operacionais: a) adesões: até fevereiro de 2020 registra-se a adesão de 95.575 participantes na Fundação; b) arrecadação: referente ao mês de janeiro de 2020, a Funpresp-Exe arrecadou R\$ 86,1 milhões, e o PGA, R\$ 5,58 milhões. Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento das informações apresentadas. ENCERRAMENTO: A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 27 de abril de 2020, às 9h. Nada mais havendo a tratar, a Sra. Luz Milena Zca Fernández, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos. E para constar, eu, Marcos de Carvalho Ordonho, secretário da reunião, lavrei e subscrevi esta Ata.


Luz Milena Zca Fernández
Presidente do Conselho Fiscal


Luis Ronaldo Martins Angoti
Conselheiro Titular


Leandro de Lima Galvão
Conselheiro Titular


Humberto Durães Versiani
Conselheiro Titular

Marcos de Carvalho Ordonho
Secretário da Reunião