
ATA DA 84ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 27 DE JULHO DE 2020

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas do vigésimo sétimo dia do mês de julho 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, Gerente de Auditoria Interna; a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; Sra. Jamile Bilu Rodrigues, Analista de Previdência Complementar; e a Sra. Esther de Godoy Ponteiro, Assistente Administrativo da Funpresp-Exe.

PARTICIPANTES EVENTUAIS: Srs. Cleuber Oliveira, Leonardo André Paixão, Nestor Ferreira Campos Filho, integrantes do Comitê de Auditoria; Sr. José Luiz Barros Júnior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; Sr. Tiago Nunes de Freitas Dahdah, Diretor de Investimentos; Sr. Bruno Eurípedes de Moura, Gerente de Controle de Investimentos; e Sra. Ana Clécia Silva Gonçalves, Presidente da Comissão de Ética. **MESA:** Presidiu a sessão a Sra. Luz Milena e a secretariou a Sra. Patrícia Ávila. **ORDEM DO DIA: Assuntos Deliberativos: 1)** Ordem do Dia; **2)** Ata da Reunião Anterior (83ª Reunião Ordinária e 3ª Reunião Extraordinária); **3)** Balancetes, Execução Orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA e Fluxo de Caixa (maio/2020); **4)** Relatório de Execução das Políticas de Investimentos (maio/2020); **Assuntos Informativos: 5)** Relatório de Atividades da Diretoria Executiva (1º trimestre/2020); **6)** Relatório de Infrações ao Código de Ética e de Conduta (4º trimestre/2019 e 1º e 2º trimestre/2020); **7)** Indicadores Estratégicos da Fundação (1º trimestre/2020); **8)** Comitê de Auditoria; **9)** Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação (junho/2020); **10)** Certidões negativas da Funpresp-Exe – contribuições federais, Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS e Débitos Trabalhistas; **11)** Resoluções da Diretoria Executiva; **12)** Atas dos órgãos colegiados e auxiliares; **13)** Informes; **13.1)** Acesso à documentação referente aos produtos desenvolvidos pela consultoria Roland Berger; **13.2)** Acesso aos estudos/pareceres sobre a natureza jurídica da Fundação, considerando os possíveis impactos da Emenda Constitucional nº 103/2019 no âmbito da Funpresp-Exe; **13.3)** Acesso aos documentos da contratação da Auditoria Externa (Documento de Formalização de Demanda – DFD).

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 pelos membros do colegiado e seguiu a seguinte sequência: 1, 2, 8, 3, 4, 5, 7, 6, 9, 10, 11, 12, 13, 13.1, 13.2 e 13.3. **Item**

- 1/6 -

ATA DA 84ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 27 DE JULHO DE 2020

2) As atas da 83ª Reunião Ordinária e da 3ª Reunião Extraordinária do Conselho Fiscal foram aprovadas e assinadas por meio de ferramenta de assinatura eletrônica. **Item 3)** O Sr. José Luiz Barros Júnior apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 249/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 13 de julho 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 maio de 2020, aprovados por intermédio da Resolução da Diretoria Executiva nº 1.549, de 14 de julho de 2020. Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento da matéria e, com base exclusivamente nas informações apresentadas e cingindo-se ao exame da legalidade, se manifestaram favoravelmente à sua aprovação, nada obstando o Conselho Fiscal em realizar novas análises de mérito *a posteriori* sobre o assunto. Assim, esta apresentação mensal não caracteriza preclusão consumativa da matéria por parte do Conselho Fiscal, o qual pode examinar posteriormente a documentação completa das operações e emitir a respectiva manifestação. **RESOLUÇÃO Nº 293:** 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 art. 42, inciso I, do Estatuto da Fundação, tomou conhecimento 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, relativos ao mês de maio de 2020 e, com base exclusivamente nas informações constantes da Nota Técnica nº 249/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 13 de julho de 2020, e cingindo-se ao exame da legalidade, manifestou-se favoravelmente à sua aprovação. **Item 4)** O Sr. Bruno Eurípedes apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 243/2020/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 14 de julho de 2020, o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de maio de 2020, aprovado pela Resolução nº 1.552 da Diretoria Executiva, de 16 de julho de 2020. Os Conselheiros tomaram conhecimento da matéria e, com base exclusivamente nas informações apresentadas e cingindo-se ao exame da legalidade, se manifestam favoravelmente à sua aprovação, nada obstando o Conselho Fiscal em realizar novas análises de mérito *a posteriori* sobre o assunto. Assim, esta apresentação mensal não caracteriza preclusão consumativa da matéria por parte do Conselho Fiscal, o qual pode examinar posteriormente a documentação completa das operações e emitir a respectiva manifestação. **RESOLUÇÃO Nº 294:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO

ATA DA 84ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 27 DE JULHO DE 2020

FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do inciso XI do art. 16 do Regimento Interno da Fundação, tomou conhecimento da Nota Técnica nº 243/2020/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 14 de julho de 2020, referente ao Relatório de Execução das Políticas de Investimentos do mês de maio de 2020 e, com base exclusivamente nas informações apresentadas sobre a Política de Investimentos e outros parâmetros legais e normativos existentes, e cingindo-se ao exame da legalidade, se manifesta favoravelmente à sua aprovação. **Item 5)** Os conselheiros tomaram conhecimento do Relatório de Atividades da Diretoria Executiva referente ao 1º trimestre de 2020. **Item 6)** A Sra. Ana Clécia informou que a Comissão de Ética, após a publicação das portarias de nomeação dos novos integrantes do colegiado, reiniciou suas atividades e, em sua 19ª Reunião Ordinária, estabeleceu um cronograma de reuniões para o ano de 2020. Informou, ainda, que foi elaborado um Plano de Ação que reúne atividades de educação e prevenção envolvendo assuntos de ética e de conduta, de capacitação dos membros da Comissão, bem como de revisão do Código de Ética e de Conduta vigente. Adiante, foram apresentados aos conselheiros fiscais os Relatórios de Infrações ao Código de Ética e de Conduta referentes ao 4º trimestre de 2019 e 1º e 2º trimestre 2020. Por fim, o Conselho Fiscal reforçou o que foi recomendado no item 12.2.2 do Relatório de Controles Internos – RCI do 2º semestre 2019 e na Recomendação CF nº 10, de 2016, sobre a necessidade de adequação da página da internet para prever no Fale Conosco a reinserção das opções de “Reclamação” e “Denúncia”, bem como “Solicitações de acesso a documentos”, a serem inseridos no campo “Sobre o que você quer tratar”. **Item 7)** Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento da Nota Técnica nº 223/2020/Copar/Gepog/Funpresp-Exe, de 29 de junho de 2020, que trata de informações acerca dos resultados dos indicadores estratégicos da Funpresp-Exe relativos ao 1º trimestre de 2020. Os conselheiros solicitaram, para a reunião de setembro de 2020, uma apresentação sobre os indicadores estratégicos da Fundação, com atenção especial para a metodologia aplicada e para os indicadores relativos a Tempo Médio de Atendimento e Tempo Médio de Resposta. Também solicitaram que seja apresentado o fluxo do processo de atendimento a participantes e assistidos. Ademais, resolveram incluir no Plano Anual de Trabalho reportes trimestrais sobre o tema. **RESOLUÇÃO Nº 295:** 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 VII do art. 14 do Regimento Interno da Fundação, resolve incluir no seu Plano Anual de Trabalho

ATA DA 84ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 27 DE JULHO DE 2020

a realização de reportes trimestrais sobre os indicadores estratégicos da Fundação relativos ao processo de atendimento. **SOLICITAÇÃO Nº 001:** 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 VII do art. 14 do Regimento Interno da Fundação, solicita à Diretoria-Executiva, para a reunião de setembro de 2020, uma apresentação sobre os indicadores estratégicos da Fundação, com atenção especial para a metodologia aplicada e para os indicadores relativos a Tempo Médio de Atendimento e Tempo Médio de Resposta. Também solicita que seja apresentado o fluxo do processos de atendimento a participantes e assistidos. **Item 8)** Os membros do Comitê de Auditoria (Coaud) apresentaram uma síntese das atividades desenvolvidas pelo colegiado entre os dias 17 de abril e 17 de julho de 2020. Durante esse período, foram realizadas quinze reuniões ordinárias e uma reunião extraordinária, com destaque para as reuniões conjuntas feitas com o Conselho Deliberativo, com o Conselho Fiscal, com a Diretoria-Executiva, com o Tribunal de Contas da União e com algumas gerências internas. Os principais assuntos analisados no período foram Norma de Auditoria Interna, Regimento Interno, Política de Alçadas Relatórios de Auditoria Interna e Externa, Contratação de Auditoria Independente, Relatório de Controles Internos, Tecnologia da Informação, Norma da Comissão de Ética, dentre outros. Adiante, os membros do Coaud apresentaram sugestões de melhorias para a elaboração dos próximos Relatórios de Controles Internos – RCI, especificamente no que se refere à tempestividade de emissão do relatório e do acompanhamento dos planos de ação. Em especial, foi sugerido que a cada reunião mensal, alguma não conformidade verificada ou alguma necessidade de ajuste constatada seja objeto de recomendação à Diretoria-Executiva com indicativo de prazo de atendimento. A Diretoria-Executiva, por sua vez, apresentaria um plano de ação com o prazo que considera adequado para solução do problema. Uma vez concluídas as atividades previstas no plano de ação, a Gerência de Auditoria Interna apresenta a baixa ao Conselho Fiscal. Ao final do semestre, as recomendações são consolidadas no RCI, que inclusive pode indicar as recomendações que já foram atendidas ou concluídas. Ainda sobre o RCI, o Sr. Cleuber sinalizou que, em outras entidades fechadas de previdência complementar, é a área de Controles Internos quem auxilia na confecção do referido documento. Na ocasião, a Gerência de Auditoria Interna esclareceu que é responsável pelo acompanhamento de todo o processo relativo às recomendações na Fundação, sendo feito um relato mensal ao Conselho Deliberativo e ao Conselho Fiscal sobre o

ATA DA 84ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 27 DE JULHO DE 2020

assunto. Ainda, manifestou sua concordância ao apontamento feito pelo Coaud quanto à Gerência de Conformidade e Controles Internos auxiliar na confecção do RCI. Os conselheiros fiscais agradeceram as sugestões, comprometendo-se a aprofundar suas análises acerca das propostas.

Item 9) O Sr. Luiz Eduardo apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação relativo ao mês de junho de 2020. O Conselho Fiscal tomou ciência da matéria. **Item 10)** O Conselho Fiscal tomou ciência do Certificado de Regularidade do FGTS, 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 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 e a inscrições em Dívida Ativa da União junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional. **Item 11)** Os conselheiros tomaram conhecimento das Resoluções nº 1.536 e 1.548 da Diretoria Executiva e decidiram retomar o assunto na reunião conjunta entre o Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Diretoria-Executiva, antes de emitir sua manifestação acerca das mencionadas resoluções. Adicionalmente, solicitam à Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados o agendamento de reunião institucional com a Previc, com o objetivo de formalizar esclarecimento de dúvidas e ratificar pontos em relação à emissão de pareceres específicos sobre as Demonstrações Contábeis e sobre as contas da Diretoria-Executiva. **Item 12)** As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Conselho Deliberativo: atas de reuniões ordinárias nº 84 a 87 e de reunião extraordinária nº 2; (ii) Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev: ata de reunião ordinária nº 42; (iii) Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev: ata de reunião ordinária nº 39; (iv) Diretoria Executiva: atas de reuniões ordinárias nº 318 a 327 e de reuniões extraordinárias nº 56 a 59; (v) Comitê de Auditoria: atas de reuniões ordinárias nº 22 a 27; (vi) Comitê de Conformidade e Controles Internos: ata de reunião ordinária nº 9 e de reunião extraordinária nº 3; e (vii) Comissão de Ética: ata de reunião ordinária nº 19 e de reuniões extraordinárias nº 32 e 33.

Item 13) Não houve informes da Diretoria-Executiva nesta sessão. **Item 13.1)** Os conselheiros tiveram acesso à documentação referente aos produtos desenvolvidos pela consultoria Roland Berger, em 8 de julho de 2020, por *e-mail*, que também foram disponibilizados na Sala da Governança no ato da convocação desta reunião. **Item 13.2)** Os conselheiros tiveram acesso aos estudos/pareceres sobre a natureza jurídica da Fundação, considerando os possíveis impactos da Emenda Constitucional nº 103/2019 no âmbito da Funpresp-Exe, em 8 de julho de 2020, por *e-*

ATA DA 84ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 27 DE JULHO DE 2020

mail, que também foram disponibilizados na Sala da Governança no ato da convocação desta reunião. **Item 13.3)** Os conselheiros tiveram acesso aos documentos da contratação da Auditoria Externa (Documento de Formalização de Demanda DFD), em 13 de julho de 2020, por *e-mail*, que também foram disponibilizados na Sala da Governança no ato da convocação desta reunião. Registra-se que, durante a reunião, também foram disponibilizados pela Gerência de Auditoria Interna os Relatórios de Controles Internos e de Propósitos Específicos, emitidos pela Bez Auditores. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 31 de agosto de 2020, às 9h. Nada mais havendo a tratar, a Sra. Luz Milena Zea Fernández, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 14h06. E para constar, eu, Patrícia Brito de Ávila, secretária da reunião, lavrei e subscrevi esta Ata.

Luz Milena Zea Fernández
Presidente do Conselho Fiscal

Leandro de Lima Galvão
Conselheiro Titular

Luís Ronaldo Martins Angoti
Conselheiro Titular

Humberto Durães Versiani
Conselheiro Titular

Patrícia Brito de Ávila
Secretária da Reunião