
ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS,
REALIZADA EM 19 DE MAIO DE 2021

DATA, HORA E LOCAL: Às quinze horas e seis minutos do décimo nono dia do mês de maio de dois mil e vinte e um, por meio de ferramenta eletrônica de reuniões. **PRESENCAS:** Sr. Ricardo Pena Pinheiro, Diretor-Presidente e Presidente do Comitê, e os membros no exercício da titularidade: Sr. João Luiz Pinheiro H. de Medeiros, Gerente de Conformidade e Controles Internos; Sr. Helano Borges Dias, Gerente de Controle de Investimentos; Sr. Luiz Márcio Couto Pacheco, Analista de Previdência Complementar; Sr. Geraldo Julião Junior, Coordenador de Orçamento; e Sra. Patrícia Vieira da Costa, membro do Conselho Deliberativo. Presentes, também, a Sra. Cristina Araújo Santana; Coordenadora de *Compliance*; o Sr. Diego César Fontenele Silva, Coordenador de Arrecadação e Cobrança, membros suplentes do Comitê, a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; e a Sra. Jamile Bilu Rodrigues, Analista de Previdência Complementar. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor de Seguridade; Sra. Paloma Maciel Alves da Silveira, Gerente de Atuária e Benefícios; Sra. Cristal David Mansur Schulz, Coordenadora de Atuária; Sra. Samitha Terra Duarte Freitas, Coordenadora de Controles Internos e Riscos; Sra. Elisa Rabelo Branco, Analista de Previdência Complementar; e Sra. Gabriela Tavares Borges, Analista de Previdência Complementar. **MESA:** Presidiu a sessão o Diretor-Presidente, Sr. Ricardo Pena Pinheiro, e a secretariou a Sra. Patrícia Ávila. **ORDEM DO DIA:** **Assuntos Deliberativos:** **1)** Ordem do Dia; **2)** Avaliação apetite, tolerância, limites de exposição a riscos - Nota Técnica nº 1/2021/CORIS/GECCI/PRESI; **3)** Avaliação/Evolução Programa de Gestão de Riscos - Relatório de Avaliação de Riscos e Controles com os Planos de Ação/Controle; **Assuntos Informativos:** **4)** Reportes Comitês DE - COSEG e Memorandos GECCI; **5)** Reportes Adm. Responsáveis - ARPB, DPO e DPLD e Memorandos GECCI; **6)** Avaliação Métricas, Metodologias para Gestão de Riscos - DISEG e Memorandos GECCI; **7)** Acompanhamento atualização planos LGPD; **8)** Atualização de Normas Internas; **9)** Atividades Plano de Integridade 2021; **10)** Revisão Política de Gestão de Riscos e Controles Internos; **11)** Status das Atividades de Mapeamento de Processos; **12)** Andamento Atividades Coger 2021; e **13)** Informes – disponibilização da Matriz de Riscos. **DELIBERAÇÕES:** **Assuntos Deliberativos: Item 1)** A ordem do dia foi aprovada pelos membros do Comitê. **Item 2)** O Sr. João Luiz Medeiros e a Sra. Samitha Freitas apresentaram, por intermédio da PCOGER nº 10, de 12 de maio de 2021, e da Nota Técnica nº 1/2021/CORIS/GECCI/PRESI, de 5 de maio de 2021, a proposta de formalização de Definição de Apetite e Tolerância a Riscos no âmbito do Risco Operacional, objetivando direcionar o tratamento aos riscos e subsidiar a elaboração, aprovação e execução dos Planos de Ação/Controle, em

**ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS,
REALIZADA EM 19 DE MAIO DE 2021**

respostas aos eventos de riscos identificados na Avaliação de Riscos e Controles, conforme evolução da Metodologia de Gerenciamento de Riscos e do Programa de Gestão de Riscos da Funpresp-Exe. Segundo o referido documento, o apetite a riscos refere-se ao nível de risco que a Fundação está disposta a aceitar em sua missão e visão e a tolerância a riscos refere-se ao nível de variação aceitável quanto à realização dos objetivos da Funpresp-Exe. A Sra. Patricia Vieira sugeriu, no que diz respeito ao item 2.1 do documento, a revisão do quadro relativo à classificação do nível de apetite e tolerância, objetivando maior clareza dos conceitos. Ademais sugeriu que seja utilizado o texto constante da apresentação de reunião (“Esta declaração caracteriza o apetite de risco e a tolerância da Fundação por cada risco como Baixa, Moderada ou Alta, de acordo com as seguintes definições”), em vez de “O apetite e tolerância podem ser classificados como Baixo, Moderado e Alto, conforme as seguintes definições”. Após, os membros debateram sobre a meta de desempenho de implementação de % dos Planos de Ação proposta para as métricas associadas ao risco operacional, admitindo-se uma variação de % da meta. Sobre o assunto, o colegiado ponderou que essa seria uma métrica inicial, dentro da curva de aprendizagem de gestão de riscos na Funpresp-Exe e do estágio de processo e rotinas das áreas, tendo recomendado que na Tabela 2 – Avaliação Quantitativa - Metas de desempenho para implementação dos Planos de Ação, a Meta seja de “Implementação de 70% dos Planos de Ação” e a Tolerância seja de “Variação inferior de até 20% da Meta”. Ademais, recomendou a realização de monitoramento trimestral pela Gecci da implementação dos planos de ação, que terão data final em 31 de dezembro de 2021, para fins de controles do Exercício de 2021, momento em que será avaliada a necessidade de ajuste ou aumento do prazo final, e eventualmente a retirada de planos de ação do cômputo da apuração pela Gecci, com a devida justificativa pelas áreas, considerando que os planos de ação podem envolver processos com horizonte para execução além do exercício. **RECOMENDAÇÃO N. 14:** O COMITÊ DE CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições, nos termos do art. 89 do Regimento Interno da Fundação e com base no que consta da Nota Técnica nº 1/2021/CORIS/GECCI/PRES, de 5 de maio de 2021, resolve recomendar, à Diretoria Executiva, aprovar a proposta de definição de Apetite e Tolerância a Riscos no âmbito do Risco Operacional da Funpresp-Exe, com o ajuste na Tabela 2 – Avaliação Quantitativa - Metas de desempenho para implementação dos Planos de Ação, a Meta seja de “Implementação de 70% dos Planos de Ação” e a Tolerância seja de “Variação inferior de até 20% da

ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS,
REALIZADA EM 19 DE MAIO DE 2021

Meta”, com a realização de monitoramento trimestral pela Gerência de Conformidade e Controles Internos da implementação dos planos de ação, que terão data final em 31 de dezembro de 2021, para fins de controles do Exercício de 2021, momento em que será avaliada a necessidade de ajuste ou aumento do prazo final, e eventualmente a retirada de planos de ação do cômputo da apuração, pela Gecci, com a devida justificativa pelas áreas. **Item 3)** A Sra. Samitha Freitas apresentou, por intermédio da PCOGER nº 11, de 12 de maio de 2021, o Relatório de Avaliação de Riscos e Controles Internos, em observância ao disposto no Plano de Ação Anual 2021, que registra (i) o resultado da avaliação de riscos e controles realizada em setembro e outubro de 2020 nas diversas áreas da Fundação, (ii) as respostas aos riscos identificados e (iii) os planos de ação propostos por cada área, de acordo com as indicações da Metodologia de Gerenciamento de Riscos da Funpresp-Exe. Em seguida, a Sra. Patricia Vieira fez uma reflexão sobre a ausência, no Relatório, de fatos ou riscos relevantes discutidos em outras instâncias de governança que não constam na Matriz de Riscos consolidada em 2020. Em resposta, a Sra. Samitha Freitas informou que o modelo adotado é de auto avaliação, que houve análise e revisão por parte da Gecci das avaliações feitas pelas gerências, com retorno formal de sugestões e ainda pontuou que o processo evolutivo da gestão de riscos se dará, especialmente após a definição e quantificação das métricas, indicadores, treinamentos sobre o tema e também quando da reavaliação pelos gestores nos próximos ciclos, inclusive podendo colher insumos das demais instâncias de governança. Após as discussões, o Comitê resolveu recomendar, à Diretoria Executiva, a aprovação do referido Relatório, incluindo os Planos de Ação a serem implementados pelas áreas. **RECOMENDAÇÃO N. 15:** O COMITÊ DE CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições, nos termos do art. 89 do Regimento Interno da Fundação e com base no que consta da PCOGER nº 11, de 12 de maio de 2021, resolve recomendar, à Diretoria Executiva, aprovar o Relatório de Avaliação de Riscos e Controles Internos, que apresenta o resultado da avaliação de riscos e controles realizada em setembro e outubro de 2020, as respostas aos riscos identificados e os planos de ação a serem implementados pelas áreas, de acordo com as indicações da Metodologia de Gerenciamento de Riscos da Funpresp-Exe, entre outras providências. **Item 4)** O Sr. João Luiz Medeiros informou a participação do Diretor de Seguridade, Sr. Cícero Rafael Dias, nesta reunião, dentro do contexto proposto no Plano de Trabalho do Coger 2021, de maior interação e integração dos colegiados vinculados à Diretoria Executiva, com o Comitê de Conformidade e Controles

ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS,
REALIZADA EM 19 DE MAIO DE 2021

Internos, para compartilhar projetos, expectativas, atribuições e desafios, como insumos para robustecimento dos trabalhos do Gerenciamento de Riscos, entre outros. O Sr. Cícero Dias foi convidado na condição de Presidente do Comitê de Seguridade, de Administrador Responsável pelos Planos de Benefícios (ARPB), *Data Protection Officer* (DPO) e de Diretor Responsável pela Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Combate ao Terrorismo (DPLD), registrando que somente a primeira atribuição seria apresentada e discutida nesse item, ficando as demais para o item 5 da pauta. O Diretor agradeceu o convite e iniciou sua fala abordando inicialmente que o objetivo maior da participação nesta reunião é estimular e ampliar a cultura do controle e da gestão baseada em riscos, contribuindo para uma estratégia integrada de gestão de riscos na Fundação. Na sequência, abordou sucintamente temas relacionados ao seu papel como ARPB, destacando como maior risco estratégico o risco atuarial e as ações para mitigações desses riscos, tanto decorrentes de obrigações legais quanto de medidas de gestão adotadas, que será detalhado no item 5 da pauta. Para além do risco atuarial, a Diretoria de Seguridade tem construído algumas estratégias de controles de riscos, como por exemplo o indicador de qualidade do cadastro, o desenvolvimento de um painel de gerenciamento de reservas previdenciárias dos participantes em níveis adequados, entre outras. Os membros tomaram conhecimento dos assuntos **Item 5)** O item foi adiado para sessão futura. **Item 6)** Com relação ao tema “Avaliação Métricas, Metodologias para Gestão de Riscos”, a Sra. Paloma Maciel apresentou, por intermédio da PCOGER nº 14, de 12 de maio de 2021, o projeto de Gestão do Risco Atuarial dos Planos de Benefícios que vem sendo discutido e desenvolvido pela Diretoria de Seguridade. O referido projeto visa a identificar, de forma tempestiva, riscos atuariais que possam vir a comprometer a solvência, a liquidez e o equilíbrio dos planos. Segundo a Gerente, a proposição de modelo para a Gestão do Risco Atuarial, por meio de Indicadores-Chave de Risco, com indicações prévias e tempestivas sobre a exposição ao risco atuarial, tem por objetivo construir uma gestão integrada dos riscos com a estratégia, a governança e o controle interno. Em sua apresentação, a Sra. Paloma Maciel discorreu conceitualmente sobre (i) os riscos biométrico, de mercado, de liquidez, operacional, de base cadastral, de outras hipóteses e mutualistas; (ii) a legislação específica do assunto e (iii) as melhores práticas atuariais, de acordo com o Guia Previc. Os membros tomaram conhecimento dos assuntos. **Item 7)** A Sra. Cristina Santana apresentou, por intermédio da PCOGER nº 15, de 12 de maio de 2021, o acompanhamento do Plano de Ação de Adequação à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD), com a visão geral das ações desenvolvidas e as ações em andamento. Segundo a Coordenadora, o índice atual de conformidade

ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS,
REALIZADA EM 19 DE MAIO DE 2021

da Funpresp-Exe à LGPD é de 0,51, segundo o Diagnóstico de Adequação à LGPD, disponibilizado pela Secretaria de Governo Digital, considerando as ações que encontram-se em andamento com status “Iniciou plano para adotar”, sendo que destas 3 teriam potencial de conclusão em 30 dias as quais serão priorizadas quanto ao seu desenvolvimento. Posteriormente, será realizada nova rodada de diagnóstico para avaliação do índice de conclusão das ações. Os membros tomaram conhecimento do assunto. **Item 8)** A Sra. Cristina Santana apresentou, por intermédio da PCOGER nº 16, de 12 de maio de 2021, informações sobre a atualização de normativos internos. Segundo a Coordenadora, 12 normativos foram revisados e aprovados em 2020; dois normativos foram revisados e aprovados em 2021, que são a “Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento do Terrorismo” e a “Orientação Interna de *Backup*”; e 17 normativos estão em processo de revisão. Em seguida, o Sr. João Luiz Medeiros informou a aprovação da Norma de Ouvidoria, no dia anterior, pela Diretoria Executiva. Os membros tomaram conhecimento do assunto. **Item 9)** A Sra. Cristina Santana apresentou, por intermédio da PCOGER nº 17, de 12 de maio de 2021, informações sobre o acompanhamento da execução das atividades previstas no Programa/Plano de Integridade da Funpresp-Exe. Segundo a Coordenadora, 18 ações foram concluídas, entre elas, a divulgação de atividades do Plano de Integridade da Funpresp-Exe no Relatório Anual de Informações do exercício 2020, publicado em abril de 2021. Citou também que há uma ação em fase inicial, que trata-se do desenvolvimento do programa de sucessão de líderes/gestores. Os membros tomaram conhecimento do assunto. **Item 10)** O Sr. João Luiz Medeiros informou, por intermédio da PCOGER nº 18, de 12 de maio de 2021, o andamento da revisão da Política de Gestão de Riscos e Controles Internos da Funpresp-Exe, que encontra-se em avaliação pela Gecci, após posicionamento do Comitê de Auditoria. Em seguida, o documento será encaminhado para avaliação pelo Conselho Fiscal. **Item 11)** A Sra. Samitha Freitas apresentou, por intermédio da PCOGER nº 19, de 12 de maio de 2021, informações sobre o andamento da contratação de empresa especializada na prestação de serviços de mapeamento de processos de negócio para as unidades organizacionais da Funpresp-Exe. Segundo a Coordenadora, a Funpresp-Exe tornou público o adiamento da Concorrência nº 1/2021, por meio do Aviso de Adiamento publicado no Diário Oficial da União, em 30 de março de 2021. A abertura do certame deverá ocorrer em 17 de maio de 2021, às 10 horas, na sede da Funpresp-Exe, com novo Edital, contendo os ajustes efetuados. **Item 12)** O Sr. João Luiz Medeiros disponibilizou, por intermédio da PCOGER nº 20, de 12 de maio de 2021, o andamento das atividades relacionadas ao Coger em 2021. Os membros tomaram conhecimento do assunto. **Item 13)**

**ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS,
REALIZADA EM 19 DE MAIO DE 2021**

Em atenção ao pedido da Sra. Patricia Vieira durante a 12ª Reunião Ordinária do Comitê de Conformidade e Controles Internos, foi disponibilizada, na Sala de Governança, a PCOGER nº 21, de 12 de maio de 2021, com a Matriz de Riscos da Fundação e os materiais acerca da Avaliação de Riscos e Controles Internos aprovados na 358ª Reunião Ordinária da Diretoria-Executiva, realizada em 3 de novembro de 2020.

ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, o Sr. Ricardo Pena Pinheiro, Diretor-Presidente da Funpresp-Exe, encerrou a reunião, às 18h13, da qual é lavrada a presente ata, lida, discutida e assinada por todos os presentes. E, para constar, eu, Patrícia Brito de Ávila, secretária da reunião, lavro e subscrevo esta Ata.

Ricardo Pena Pinheiro
Presidente do Comitê

João Luiz Pinheiro H. de Medeiros
Membro do Comitê

Luiz Márcio Couto Pacheco
Membro do Comitê

Helano Borges Dias
Membro do Comitê

Geraldo Julião Junior
Membro do Comitê

Patricia Vieira da Costa
Membro do Comitê

Patrícia Brito de Ávila
Secretária da Reunião