
ATA DA 87ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 26 DE OUTUBRO DE 2020

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas e dez minutos do vigésimo sexto dia do mês de outubro do ano de dois mil e vinte, por meio de 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, a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; e a Sra. Jordana Alves Batista Tassi, Analista de Previdência Complementar. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Cleuber Oliveira, Sr. Leonardo André Paixão e Sr. Nestor Ferreira Campos Filho, membros efetivos do Comitê de Auditoria (Coaud); Sr. Tiago Nunes de Freitas Dahdah, Diretor de Investimentos; Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; Sra. Leônia Vieira Gomes, Gerente de Comunicação e Relacionamento; Sr. Andrei José Rodrigues, Gerente de Pessoas; Sr. João Luiz Pinheiro Hortencio de Medeiros, Gerente de Conformidade e Controles Internos; Sra. Carina Bellini Cancelli, Gerente Jurídica; Sr. Roberto Machado Trindade, Gerente de Patrimônio, Logística e Contratações; Sr. Marcos de Carvalho Ordonho, Coordenador de Planejamento e Articulação Institucional; Sra. Sandisléia Beni Gutierrez, Coordenadora de Relacionamento e Atendimento; Sra. Cláudia Letícia Boato Alves, Coordenadora de Remuneração e Desempenho; e o Sr. Silvano Costa Barbosa, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria, Substituto. **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 (86ª Reunião Ordinária); **3)** Balancetes, Execução Orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA e Fluxo de Caixa (agosto/2020); **4)** Relatório de Execução das Políticas de Investimentos (agosto/2020); **5)** Relatório de Controles Internos – RCI (1º semestre de 2020); **Assuntos Informativos:** **6)** Relatório de Infrações ao Código de Ética e de Conduta (3º trimestre/2020); **7)** Comitê de Auditoria; **8)** Relatório de Atividades da Diretoria Executiva (2º trimestre de 2020); **9)** Programa de Gestão de Riscos e Controles Internos (3º trimestre 2020) – acompanhamento; **10)** Indicadores Estratégicos de Atendimento (3º trimestre/2020); **11)** Quadro de ações judiciais (1º semestre 2020); **12)** Quadro funcional (1º semestre 2020); **13)** Quadro de Contratações e Aquisições (2º trimestre 2020 – reapresentação – e 3º trimestre 2020); **14)** Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação (setembro/2020); **15)** Nível de Pesquisa de Satisfação; **16)** Quadro de Certificação e Habilitação de Conselheiros (Anual); **17)** Certidões negativas da Funpresp-Exe; **18)** Atas dos colegiados e órgãos auxiliares; e **19)** 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 pelos membros do colegiado e seguiu a seguinte sequência: 1, 2, 5, 15, 10, 7, 3, 4, 6, 8, 9, 16, 17, 18, 11, 12, 13, 14 e 19. **Item 2)** A ata da

ATA DA 87ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 26 DE OUTUBRO DE 2020

86ª Reunião Ordinária foi aprovada e será assinada por meio de ferramenta de assinatura eletrônica. **Item**

3) O Sr. Silvano Barbosa apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 343/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 24 de setembro 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 agosto de 2020, aprovados por intermédio da Resolução da Diretoria Executiva nº 1.600, de 29 de setembro 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. Adicionalmente, sugeriram, à Gerência, que avalie a possibilidade da Nota Técnica conter os mesmos dados e informações da apresentação realizada ao Conselho Fiscal mensalmente, uma vez que a Nota contém somente informações mais sintéticas. **RESOLUÇÃO Nº 300:** 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, 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 agosto de 2020 e, com base exclusivamente nas informações constantes da Nota Técnica nº 343/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 24 de setembro de 2020, e cingindo-se ao exame da legalidade, manifestou-se favoravelmente à sua aprovação. **Item 4)** O Sr. Tiago Dahdah apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 367/2020/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 2 de outubro de 2020, o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de agosto de 2020, aprovado pela Resolução nº 1.610 da Diretoria Executiva, de 6 de outubro 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 301:** 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. 14 do

ATA DA 87ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 26 DE OUTUBRO DE 2020

Regimento Interno da Fundação, tomou conhecimento da Nota Técnica nº 367/2020/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 2 de outubro de 2020, referente ao Relatório de Execução das Políticas de Investimentos do mês de agosto 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 membros do Conselho Fiscal debateram a minuta do Relatório de Controles Internos (RCI), relativo ao 1º semestre de 2020, e propuseram ajustes na redação. Esse item deverá retornar para deliberação em reunião extraordinária agendada para o dia 5 de novembro de 2020. Na ocasião, foi solicitado: (i) à Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados a atualização das manifestações do Conselho que estão pendentes de resposta, relativas aos exercícios de 2020 e 2019, bem como a elaboração de um comparativo entre as alterações solicitadas pelo Conselho Fiscal para o Regimento Interno e o texto aprovado pelo Conselho Deliberativo. Ambos os documentos deverão constar do Relatório; e (ii) à Gerência de Auditoria Interna que atualize o Relatório com as contribuições que serão/foram enviadas pelos conselheiros. **Item 6)** Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do Relatório de Infrações ao Código de Ética e de Conduta referente ao 3º trimestre de 2020. Na ocasião, o Sr. Marcos Ordonho informou que a proposta de revisão do novo Código de Ética e de Conduta já foi analisada pela Gerência de Conformidade e Controles Internos e atualmente encontra-se em análise pela Gerência Jurídica e pelo Comitê de Auditoria, devendo ser encaminhada ao Conselho Fiscal previamente ao envio ao Conselho Deliberativo. **Item 7)** O Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria, apresentou uma síntese das atividades desenvolvidas pelo Comitê entre os dias 24 de julho a 16 de outubro de 2020, com destaque para os assuntos que foram objeto de manifestação ao longo do período: (i) revisão da Política de Comunicação e Divulgação de Informações; (ii) proposta do Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev de detalhamento de não conformidades nas apresentações e disponibilização dos relatórios, ambos da Gerência de Auditoria Interna, na área de transparência do sítio eletrônico da Fundação; (iii) atualização de informações do Comitê no sítio eletrônico da Fundação; (iv) ajustes nos quadros do balancete, execução orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA e fluxo de caixa; (v) proposta de melhorias na apresentação do Quadros de Ações Judiciais; e (vi) análise da proposta de revisão da Norma da Comissão de Ética. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto. Na ocasião, o colegiado também informou que acolheu a maior parte das sugestões do Comitê de Auditoria, relativas aos procedimentos e forma de elaboração do Relatório de Controles Internos, objeto de discussão na 84ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, de 27 de julho de 2020. **Item 8)** Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do Relatório de Atividades da

ATA DA 87ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 26 DE OUTUBRO DE 2020

Diretoria Executiva referente ao 2º trimestre de 2020. Na ocasião, o colegiado esclareceu algumas dúvidas relativas à alteração da forma de cálculo dos juros nos empréstimos consignados, que passou de parcelas regressivas para parcelas fixas. De acordo com o Sr. Marcos Ordonho, a alteração ocorreu, dentre outras razões, em decorrência de demandas dos participantes. Informou ainda que foi feito um estudo pelo Comitê de Investimentos e Riscos, que entendeu procedente a alteração, e que a proposta foi aprovada pela Diretoria Executiva e em seguida pelo Conselho Deliberativo. **Item 9)** O Sr. João Medeiros, Gerente de Conformidade e Controles Internos, apresentou planilha com o *status* de atualização das atividades do Programa de Gestão de Riscos (Proger) 2020. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto. **Item 10)** A Sra. Sandi Gutierrez apresentou os Indicadores Estratégicos de Atendimento da Fundação relativos ao 3º trimestre de 2020. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto. **Item 11)** A Sra. Carina Cancelli apresentou o quadro de ações judiciais do 1º semestre de 2020. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto. **Item 12)** Os conselheiros tomaram conhecimento da Nota Técnica nº 377/2020/Gepes/Funpresp-Exe, de 9 de outubro de 2020, com a planilha das remunerações e restituições aos órgãos cedentes do quadro de profissionais da Funpresp-Exe no 1º semestre de 2020. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto e solicitaram esclarecimentos quanto ao momento do início do pagamento do Programa de Remuneração Variável e de Participação nos Lucros relativo ao exercício 2019. A Sra. Cláudia Alves explicou que o pagamento teve início em abril de 2020, com efeitos financeiros em maio, e é feito em parcelas, de modo a não onerar a entidade em um único mês, sendo que: (i) os analistas e os desligados da Fundação receberam em parcela única; (ii) os coordenadores em duas parcelas; (iii) os gerentes em três parcelas; e (iv) os diretores em seis parcelas. Adicionalmente, ressaltou que a Gerência de Pessoas está fazendo um estudo para divulgação dos ressarcimentos aos órgãos de origem dos servidores cedidos à Fundação levando em conta o disposto na Lei Geral de Proteção de Dados, conforme solicitado por meio da Resolução CD n. 344, de 21 de agosto de 2020, que teve origem no item 12.2.4. do Relatório de Controles Internos do 2º semestre de 2019 do Conselho Fiscal, que recomendou maior transparência nas divulgações de remunerações de gestores internos. **Item 13)** O Sr. Roberto Trindade, Gerente de Patrimônio, Logística e Contratações, apresentou o Quadro de Contratações e Aquisições relativo ao 2º e 3º trimestres de 2020, o qual se encontra disponível no sítio eletrônico da Fundação, destacando as principais contratações efetuadas no período. Também foram apresentadas as contratações em andamento, com destaque para aquelas que estão na alçada da Diretoria Executiva. O colegiado agradeceu a apresentação, tendo considerado baixadas a Resolução CF n. 31 e a Recomendação CF n. 271, ambas de 17 de fevereiro de 2020, e a Solicitação CF n. 02, de 31 de agosto de 2020. **Item 14)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou

ATA DA 87ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 26 DE OUTUBRO DE 2020

o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação, relativo ao mês de setembro de 2020, e o Relatório de Auditoria n. 012/2020, que trata da avaliação do processo de seleção da amostra para a primeira pesquisa de satisfação dos participantes da Fundação em 2020. Referente Relatório concluiu que as amostras foram extraídas de forma aleatória, não tendo ocorrido manipulações incompatíveis com os objetivos da pesquisa. O Sr. Luiz Eduardo informou também que a empresa de Auditoria Externa já foi contratada e que está prevista a realização de reuniões trimestrais da empresa com o Conselho Fiscal. Para o exercício 2020, o Sr. Luiz Eduardo propôs que a empresa faça uma manifestação relativa aos três primeiros trimestres no mês de dezembro de 2020, o que foi aceito prontamente pelos membros do colegiado. Em seguida, o Sr. Luiz Eduardo informou que a Gerência de Auditoria Interna iniciou o processo de planejamento de suas atividades para 2021, e que consultará, por e-mail, o Conselho Fiscal e o Conselho Deliberativo sobre os principais desafios da Funpresp-Exe para 2021 e sobre os processos que, no entendimento daqueles colegiados, apresentam maiores riscos para a Fundação. O Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna 2021, com a consolidação das contribuições dos Conselheiros, deverá ser aprovado pelo Conselho Deliberativo na reunião de novembro de 2020. Os membros do Conselho tomaram conhecimento. **Item 15)** Em atendimento à Resolução CF nº 285, de 25 de maio de 2020, a Sra. Leônia Gomes apresentou o resultado da pesquisa de satisfação realizada com os participantes da Funpresp em 2020, e comparada com os dados da pesquisa de 2019. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto e sugeriram que, quando da divulgação do resultado da pesquisa, seja divulgada também a margem de erro da amostra. **Item 16)** O colegiado tomou conhecimento do Quadro de Certificação e Habilitação de Conselheiros, que contém a relação nominal dos conselheiros deliberativos e fiscais que estão com certificações vencidas, a vencer ou dentro do prazo legal, sendo registrado que, até a presente data, há três conselheiros que não estão certificados mas ainda estão no prazo para certificar, em decorrência da Instrução Previc nº 28, de 19 de maio de 2020. **Item 17)** O Conselho Fiscal tomou ciência do Certificado de Regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (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 18)** As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Conselho Deliberativo: ata de reunião ordinária nº 89 e nº 90; (ii) Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev: ata de reunião ordinária nº 46; (iii) Comitê Gestor de Tecnologia da Informação: ata de reunião ordinária nº 08 e de reunião extraordinária nº 01; (iv) Comitê

ATA DA 87ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 26 DE OUTUBRO DE 2020

de Conformidade e Controles Internos: atas de reuniões ordinárias nº 09 e nº 10 e de reunião extraordinária nº 03; (v) Comitê de Seguridade: atas de reuniões ordinárias nº 09 a nº 11; (vi) Comitê de Investimentos e Riscos: atas de reuniões ordinárias nº 63 a nº 70 e de reuniões extraordinárias nº 32 a nº 37; (vii) Comitê de Auditoria: atas de reuniões ordinárias nº 36 e nº 38; e (viii) Comissão de Ética: ata de reunião extraordinária nº 36. **Item 19) a)** A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados (Cosec) informou que disponibilizou, na Sala de Governança, a Nota Técnica nº 167-2020/GECOT-DIRAD/Funpresp-Exe, que trata dos balancetes e 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 março de 2020, em atendimento aos ajustes solicitados por meio da Resolução CF n. 283, de 25 de maio de 2020. Sobre o assunto, a Gerência de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria também informou que, relativamente à questão da conformidade da gestão orçamentária e da realização das despesas administrativas ao disposto na Resolução CGPC nº 29, de 2009, no entendimento da Gerência o disposto na Nota Técnica nº 220/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, “[...] atende satisfatoriamente ao solicitado, propondo-se a criar um tópico específico no orçamento anual da Funpresp-Exe tratando do atendimento da legislação pertinente a indicadores e dando maior transparência ao assunto” e que, posteriormente, a Gerência de Auditoria Interna poderá verificar a adequação do atendimento da legislação no próprio Relatório de Controles Internos, que já analisa a matéria orçamentária. Os membros do colegiado tomaram conhecimento do assunto e reforçaram a necessidade de apresentação de critérios qualitativos na execução da despesa, considerando o disposto na Resolução CGPC nº 29, de 2009, em especial nos artigos 4º e 5º. **b)** A Cosec informou sobre a necessidade de alteração no Plano de Trabalho do Conselho Fiscal quanto à periodicidade de acompanhamento do Programa de Gestão de Riscos e Controles Internos. De acordo com o solicitado no item 8 da ata da 82ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, de 22 de maio de 2020, o acompanhamento seria quadrimestral. No entanto, como o art. 89, parágrafo único do Regimento Interno, de 24 de julho de 2020, estabelece que Comitê de Conformidade e Controles Internos reunir-se-á no mínimo trimestralmente com o Conselho Fiscal, para fins de acompanhamento das ações e atividades que estão sendo desenvolvidas, bem como para a promoção de discussões sobre a Política de Gestão de Riscos e Controles Internos, visando ao seu aprimoramento, a periodicidade foi alterada para trimestral. **c)** A Cosec informou o atendimento ao disposto na Resolução CD nº 344, de 21 de agosto de 2020: “(ii) Item 12.2.2: deferir a recomendação exarada pelo Conselho Fiscal no que diz respeito à reinclusão da opção de “Solicitações de acesso a documentos” no sítio eletrônico da Fundação, ficando a critério da Diretoria Executiva escolher o local em que será inserida”. **d)** A Cosec informou sobre o

ATA DA 87ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 26 DE OUTUBRO DE 2020

convite da Diretoria Executiva para que os membros do colegiado participem do Seminário de Planejamento Estratégico 2021, a se realizar em 30 de outubro de 2020. Na ocasião, o Sr. Marcos Ordonho esclareceu aos conselheiros que se trata da elaboração do Plano Anual de Ações da Fundação para 2021, visto que o Planejamento Estratégico para os próximos quatro anos foi elaborado no final de 2019. Os membros do Conselho agradeceram o convite e solicitaram que eventuais questões de governança atinentes ao Conselho Fiscal sejam encaminhadas ao colegiado para avaliação. e) Os informes da Diretoria Executiva foram disponibilizados em arquivo na Sala de Governança, não tendo havido apresentação por parte da Diretoria Executiva. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 27 de novembro de 2020, às 9h. Nada mais havendo a tratar, a Sra. Luz Milena Zea Fernández, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 17h42. 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