
ATA DA 95ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE JUNHO DE 2021

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas e sete minutos do vigésimo oitavo dia do mês de junho do ano de dois mil e vinte e um, por meio de videoconferência. **PRESENCAS:** Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti, Presidente do Conselho Fiscal, e os conselheiros no exercício da titularidade: Sra. Luz Milena Zea Fernández, Sr. Humberto Durães Versiani e Sr. Leandro de Lima Galvão. Presente, ainda, 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. Ricardo de Albuquerque Cavalcanti, Sócio Responsável da empresa VR Group Auditores e Consultores; Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor de Segurança; Sr. José Luiz Barros Júnior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; e Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna. **MESA:** Presidiu a sessão o Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti e a secretariou a Sra. Patrícia Ávila. **ORDEM DO DIA: Assuntos Deliberativos: 1)** Ordem do Dia; **2)** Ata Reunião Anterior – 7ª Reunião Extraordinária; **3)** Relatório de Controles Internos - 2º semestre 2020; **4)** Revisão do Regimento Interno; **5)** Política de Gestão de Riscos e Controles Internos - proposta de revisão; **6)** Balancetes, Execução Orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA e Fluxo de Caixa (abril/2021); **Assuntos Informativos: 7)** Relatório de Execução das Políticas de Investimentos (abril/2021); **8)** Relatório do Comitê de Auditoria; **9)** Relatório do Auditor Independente – 1º trimestre 2021; **10)** Evolução dos créditos a receber em atraso – 1º trimestre de 2021; **11)** Indicadores Estratégicos, com destaque para os indicadores de atendimento – 1º trimestre de 2021; **12)** Relatório de Atividades da Diretoria Executiva – 1º trimestre de 2021; **13)** Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação (maio/2021); **14)** Certidões negativas da Funpresp-Exe - contribuições federais, FGTS e Débitos Trabalhistas; **15)** Atas dos colegiados e órgãos auxiliares; **16)** Informes: 16.1) Informe trimestral Diretoria Executiva; 16.2) Recomendação do RCI 1º semestre 2020 - Atendimento à Resolução CNPC n. 32/2019 (item 11.4). 16.3). Atendimento à Recomendação CF n. 37, de 16 de março de 2021. Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 43 do Estatuto da Funpresp-Exe, o 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, 3, 9, 16.1, 6, 4, 5, 13, 7, 8, 10, 11, 12, 14, 15, 16.2 e 16.3. **Item 2)** A ata da 07ª Reunião Extraordinária foi aprovada e será assinada pelos membros por meio de ferramenta de assinatura eletrônica. **Item 3)** O Relatório de Controles Internos referente ao 2º semestre 2020 foi rediscutido pelos conselheiros, com o auxílio técnico do Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna, e reajustado durante a sessão com outros apontamentos feitos pelo Conselho Fiscal à minuta do documento. Após os debates, o documento foi aprovado por unanimidade pelos membros do colegiado. **RESOLUÇÃO Nº 326:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA

ATA DA 95ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE JUNHO DE 2021
COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO –
FUNPESP-EXE, no uso de suas atribuições e, nos termos do art. 14, inciso VI, do Regimento Interno da Fundação e do art. 19 da Resolução CGPC nº 13, de 1º de outubro de 2004, resolve emitir o Relatório de Controles Internos referente ao 2º semestre de 2020, conforme documento anexo. **Item 4)** Em atendimento à Solicitação CD nº 7, de 19 de março de 2021, os conselheiros debateram acerca de algumas propostas anteriormente já sugeridas para alteração do Regimento Interno da Fundação; contudo decidiram tratar do assunto em reunião futura do colegiado. **Item 5)** O assunto será discutido na reunião ordinária de julho. Os membros, entretanto, solicitaram a realização de uma apresentação sintética acerca das principais propostas de alteração na Política de Gestão de Riscos e Controles Internos.

SOLICITAÇÃO Nº 019: O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPESP-EXE, no uso de suas atribuições e, nos termos do art. 14 inciso VII do Regimento Interno da Fundação, solicita, à Diretoria Executiva, uma apresentação sobre a proposta de revisão Política de Gestão de Riscos e Controles Internos da Fundação. **Item 6)** O Sr. José Luiz Barros Júnior apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 10/2021//COORC/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 27 de maio de 2021, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000010/2021-20, 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 abril de 2021, aprovados pela Resolução da Diretoria Executiva nº 1.743, de 25 de maio de 2021. Em seguida, 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 327:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPESP-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 abril de 2021 e, com base exclusivamente nas informações da Nota Técnica nº 10/2021//COORC/GECOT/ DIRAD/Funpresp-Exe, de 27 de maio de 2021, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000010/2021-20, e cingindo-se ao exame da legalidade, manifesta-se favoravelmente à sua aprovação. **Item 7)** Em atendimento ao disposto na Resolução CF n. 322, de 26 de abril de 2021, os

ATA DA 95ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE JUNHO DE 2021

conselheiros tomaram conhecimento do Relatório Sintético de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de abril de 2021. O documento aborda os seguintes tópicos relacionados à execução das políticas de investimentos dos planos administrados pela Funpresp-Exe: (i) exposição, por fator de risco, das carteiras de investimentos para cada plano; (ii) desempenho e aderência aos referenciais de rentabilidade por segmento de aplicação e por plano; (iii) monitoramento dos riscos financeiros por segmento de aplicação e por plano; (iv) enquadramentos aos limites legais e das políticas de investimentos considerando a segregação dos Recursos Garantidores entre as Reservas e Fundos; e (v) perfis de investimentos. **Item 8)** Os conselheiros tomaram conhecimento do Relatório Anual do Comitê de Auditoria, referente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2020, o qual, de acordo com o art. 6º da Instrução Previc nº 3, de 24 de agosto de 2018, c/c art. 54 do Regimento Interno da Fundação, deve conter: (i) atividades exercidas no período, no âmbito de suas atribuições; (ii) manifestação sobre a efetividade dos controles internos da Funpresp-Exe, com evidenciação das deficiências detectadas; (iii) manifestação sobre a efetividade da auditoria independente e da auditoria interna, quando houver, inclusive com relação à verificação do cumprimento de dispositivos legais e normativos aplicáveis à Funpresp-Exe, além de seus regulamentos e códigos internos, com evidenciação das deficiências detectadas; (iv) descrição das recomendações apresentadas à Diretoria-Executiva, se houver, especificando aquelas não acatadas, com as respectivas justificativas; e (v) manifestação sobre a adequação das demonstrações contábeis às práticas contábeis adotadas no Brasil e às normas editadas pelos órgãos regulador e fiscalizador. **Item 9)** O Sr. Ricardo de Albuquerque Cavalcanti, sócio responsável da equipe da empresa contratada para realização da Auditoria Independente na Funpresp-Exe, realizou apresentação do Relatório do Auditor Independente relativo ao 1º trimestre de 2021, com base nos procedimentos já executados até a posição em 31 de março de 2021. Em relação ao referido trimestre, os testes foram baseados preponderantemente por meio de testes substantivos analíticos (Revisão Analítica), confrontos dos saldos contábeis aos relatórios auxiliares analíticos e acompanhamento das recomendações do relatório de auditoria anterior (*Follow up*). Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do assunto. **Item 10)** Os membros tomaram conhecimento da evolução dos créditos a receber em atraso, relativos ao 1º trimestre de 2021, nos termos da PDE nº 289, de 02 de junho de 2021. De acordo com o referido documento, até a competência do mês de abril de 2021, somente uma patrocinadora estava inadimplente, com valores pendentes apenas quanto a multa e juros. **Item 11)** Os conselheiros, por intermédio da Nota Técnica nº 2/2021/Copar/Gepog/Presi/Funpresp-Exe, de 11 de março de 2021, e da PDE nº 241, de 07 de maio de 2021, tomaram conhecimento dos indicadores estratégicos da Fundação relativos ao 1º trimestre de 2021, tanto os financeiros quanto os não financeiros, com destaque para os indicadores de atendimento.

ATA DA 95ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE JUNHO DE 2021

Item 12) Os membros do Conselho Fiscal, por intermédio da PDE nº 302, de 11 de junho de 2021, tomaram conhecimento do Relatório Trimestral de Atividades da Diretoria Executiva, referente ao 1º trimestre de 2021, em atendimento ao disposto no inciso VIII, do art. 49, do Estatuto da Funpresp-Execujo objetivo é dar conhecimento aos Conselhos Deliberativo e Fiscal das atividades realizadas pela Diretoria Executiva. **Item 13)** O Sr. Luiz Eduardo apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação relativo ao mês de maio de 2021, contendo informações a respeito da execução do Plano Anual de Auditoria Interna (PATAI) e dos demais trabalhos desenvolvidos pela Gerência de Auditoria Interna da Fundação, dentre os quais seguem em andamento: a) auditoria no macroprocesso Gestão de Cadastro; e b) auditoria no macroprocesso Gestão de Investimento. A auditoria no macroprocesso de Gestão Riscos Corporativos foi concluída. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. **Item 14)** 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 15)** As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Conselho Deliberativo: atas de reuniões ordinárias nº 97 e nº 98 e de reunião extraordinária nº 04; (ii) Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev: ata de reunião ordinária nº 54; (iii) Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev: atas de reuniões ordinárias nº 49, nº 50 e nº 51; (iv) Comissão de Ética: ata de reunião ordinária nº 29; (v) Comitê de Auditoria: atas de reuniões ordinárias nº 68, nº 69, nº 70, nº 71, nº 72, nº 73, nº 74, nº 75, e nº 76; (vi) Comitê de Governança: ata de reunião ordinária nº 03; (vii) Comitê de Remuneração e Seleção de Diretores: atas de reuniões extraordinárias nº 01 e nº 02 e de reunião ordinária nº 03; (viii) Comitê de Pessoas: ata de reunião ordinária nº 03; (ix) Diretoria Executiva: atas de reuniões ordinárias nº 377, nº 378 e nº 379; e (x) Comitê de Conformidade e Controles Internos: ata de reunião ordinária nº 13. Os conselheiros, tomaram conhecimento da ata da 97ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo, de 19 de março de 2021, mais especificamente da Resolução CD n. 395, a qual estipula o prazo para que, após a realização das reuniões, independente do fechamento das respectiva atas, todas as deliberações do Conselho Deliberativo sejam formalizadas e devidamente encaminhadas, pela área de apoio aos colegiados, aos órgãos competentes da Fundação. Em razão disso, os Conselheiros Fiscais decidiram por deliberar nos mesmos termos, conforme Resolução CF n. 328. **RESOLUÇÃO Nº 328: O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL**

ATA DA 95ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE JUNHO DE 2021

DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e, nos termos do art. 14 do Regimento Interno da Fundação, resolve determinar que todas as deliberações do Conselho Fiscal sejam formalizadas e devidamente encaminhadas aos órgãos competentes da Funpresp-Exe, pela área de apoio aos órgãos colegiados, em até cinco dias úteis após a realização da reunião, independente do fechamento da respectiva ata. **Item 16) Informes. Item 16.1)** O Diretor de Seguridade, Sr. Cícero Dias, relatou que foram devolvidas as contribuições que 66.903 participantes e os patrocinadores fizeram para o Aporte Extraordinário de Aposentadoria Normal (AEAN), num total de R\$ 134 milhões, para a reserva individual em junho de 2021. Destacou que a restituição dos recursos aportados pelos participantes para o custeio do AEAN foi uma decisão da Funpresp-Exe decorrente da Emenda Constitucional nº 103, de 2019, e prevista no novo regulamento dos planos de benefícios. Em seguida, apresentou os seguintes informes: (i) Resultados Operacionais: a) adesões: até 31 de maio, registra-se 102.608 adesões à Fundação, incluindo neste universo participantes, cancelamentos, desistências e beneficiários honrados (Taxa de Adesão 2021: 92%); e b) arrecadação: R\$ 93 milhões (maio de 2021); (ii) Patrimônio: até 31 de maio de 2021, R\$ 4,20 bilhões; (iii) a) Rentabilidade até 31 de maio de 2021: Acumulada (desde o início): 139,08% (Índice de Referência: 117,91%); Últimos 12 meses: 14,39% (Índice de Referência: 12,38%); 2021: 2,71% (Índice de Referência: 4,92%). O Sr. Cícero Dias também informou: (i) a realização de Workshop Recursos Humanos para Patrocinadores, em 10 de junho de 2021, para cerca de 650 gestores; (ii) a realização de reunião com o Secretário Geral do Tribunal de Contas da União para tratar dos Acórdãos TCU nº 1.036, de 2021, e nº 3.133, de 2012; (iii) a realização de reunião com o Ministério da Economia para tratar da emissão do Parecer SEI nº 6164/2021/ME, de 17 de maio de 2021, da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, que excluiu 06 rubricas do desconto direto em folha de pagamento, com impacto na arrecadação da eventual consignação das contribuições alternativas e facultativas no valor de R\$ 9.340.458,62 (abril de 2021), atingindo 30.948 participantes, com possibilidade de perda de 10,11% da arrecadação total por mês. Haveria concorrência também na utilização da margem de consignação do servidor, com recolhimento do pagamento via boleto; e (iv) a emissão do Acórdão do Tribunal de Contas da União nº 1.373, de 09 de junho de 2021, que estende a aplicação do teto aos jetons dos conselheiros; e (vi) a quitação das contribuições dos patrocinadores inadimplentes com valores superiores a R\$ 20 mil e tempo maior do que 90 dias. **Item 16.2)** Em atendimento à Recomendação do Relatório de Controles Internos do 1º semestre de 2020, por meio da qual o Conselho Fiscal recomendou “*apresentar plano de ação de conformidade à Resolução do Conselho Nacional de Previdência Complementar nº 32, de 4 de dezembro de 2019, que trata da transparência ativa de informações*”, os membros do Conselho tomaram conhecimento da Nota Técnica nº 8/2021/COMPL/GECCI/PRESI/Funpresp-Exe, de 17 de junho de 2021, constante da PDE nº 314, de

ATA DA 95ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE JUNHO DE 2021

18 de junho de 2021, da Gerência de Conformidade e Controles Internos (Gecci), que informa sobre o Plano de Ação realizado para avaliação de conformidade à Resolução CNPC nº 32, de 4 de dezembro de 2019, e que dispõe sobre os procedimentos a serem observados quanto à divulgação de informações aos participantes e assistidos dos planos de benefícios. **Item 16.3)** Em atendimento à Recomendação CF n. 37, de 16 de março de 2021, a Diretoria Executiva informou a inclusão, no item “Indicadores do Orçamento” da apresentação dos balancetes e do fluxo de caixa dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev e do PGA, de indicador que mensura a “Despesa sobre o Ativo Total” da Funpresp. Os conselheiros informaram que este índice é divulgado anualmente pela Previc em seu “Relatório das Despesas Administrativas”, relativamente a todas as Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC), e serve como parâmetro de comparação com outras fundações, guardadas as características específicas de porte, modalidades e tempo de acumulação, e visa a estimular a eficiência na gestão da EFPC e a aproximação dos participantes no acompanhamento de seus planos de benefícios. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 26 de julho de 2021, às 9h. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 16h13. E para constar, eu, Patrícia Brito de Ávila, secretária da reunião, lavrei e subscrevi esta Ata.

Luís Ronaldo Martins Angoti
Presidente do Conselho Fiscal

Leandro de Lima Galvão
Conselheiro Titular

Luz Milena Zea Fernández
Conselheiro Titular

Humberto Durães Versiani
Conselheiro Titular

Patrícia Brito de Ávila
Secretária da Reunião