
ATA DA 124ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 06 DE MAIO DE 2022

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas e cinco minutos do sexto dia do mês de maio do ano de dois mil e vinte e dois, por intermédio de ferramenta eletrônica de reuniões. **PRESENCAS:** Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê; Sr. Nestor Ferreira Campos Filho e Sr. Edmilson Gama da Silva, membros efetivos. Presentes 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. Cristiano Rocha Heckert, Diretor-Presidente; Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor de Seguridade; Sr. Cleiton dos Santos Araújo, Diretor de Administração; Sr. Gilberto Tadeu Stanzione, Diretor de Investimentos; Sr. Rafael Liberal Ferreira de Santana, Gerente de Governança e Planejamento, Substituto; Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Coordenador de Auditoria; e Sra. Ana Júlia Sousa Fernandes, Coordenadora de Planejamento e Articulação Institucional, Substituta. **MESA:** Presidiu a reunião o Sr. Cleuber Oliveira e a secretariou a Sra. Patrícia Brito de Ávila. **PAUTA DA REUNIÃO:** **Assuntos Deliberativos:** **1)** Ordem do dia; **2)** Ata da Reunião Anterior — 120ª, 121ª, 122ª e 123ª Reuniões Ordinárias; **3)** Reunião Conjunta com a Diretoria Executiva; **4)** Relatório circunstanciado sobre as deficiências identificadas no curso dos trabalhos de auditoria e a adequação dos controles internos; **Assuntos Informativos:** **5)** Relatório de Monitoramento dos Planos de Ação — 4º trimestre de 2021 — em atendimento à Solicitação Coaud nº 31, de 25 de março de 2022; **6)** Certidões negativas da Funpresp-Exe — contribuições federais, FGTS e Débitos Trabalhistas; **7)** Atas dos Colegiados e Órgãos Auxiliares; e **8)** Informes. **INSTALAÇÃO:** Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 60, § 1º do Regimento Interno da Funpresp-Exe, o Presidente do Comitê de Auditoria (Coaud) instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos. **DELIBERAÇÕES: Item 1)** A ordem do dia foi aprovada pelos membros do Comitê e seguiu a seguinte sequência: 1, 2, 5, 6, 7, 8, 4 e 3. **Item 2)** As atas da 121ª e 123ª Reuniões Ordinárias do Comitê de Auditoria foram aprovadas e serão assinadas pelos integrantes por meio de sistema de assinatura eletrônica. As atas da 120ª e 122ª Reuniões Ordinárias do Comitê de Auditoria serão analisadas em uma próxima reunião. **Item 3)** Os membros do Comitê de Auditoria deram início à reunião trimestral com a Diretoria Executiva, nos termos do art. 52 inciso XII do Regimento Interno. Na oportunidade, o Sr. Cleuber Oliveira apresentou uma síntese das atividades desenvolvidas pelo Comitê de Auditoria entre os dias 7 de janeiro de 2022 e 20 de abril de 2022, com foco nos principais assuntos analisados e no acompanhamento de temas relevantes da Fundação pelo Comitê de Auditoria. Durante esse período, foram realizadas dezessete reuniões ordinárias e uma reunião extraordinária, destacando-se as reuniões conjuntas feitas com o Conselho Deliberativo, com o Conselho Fiscal, com a Diretoria Executiva e com as Auditorias Interna e Independente. Em sua apresentação, o Comitê de Auditoria destacou as principais demandas solicitadas às Gerências da Fundação: andamento dos trabalhos da Auditoria Independente sobre análise do 4º trimestre de 2021 (janeiro), análise das demonstrações contábeis do 4º trimestre de 2021 e das demonstrações contábeis do exercício 2021 pela Auditoria Independente (fevereiro), minuta final de Opinião (Parecer) sobre as Demonstrações Contábeis (março), apresentação sobre ações implementadas pela Gerência de Comunicação e

ATA DA 124ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 06 DE MAIO DE 2022

Relacionamento, Programa de Gestão de Riscos, apresentação sobre as Notas Explicativas e sobre o Relatório da Auditoria Independente de Controles Internos de 2021. Os principais assuntos analisados no período pelo Comitê foram as Notas Explicativas e a Carta de Representação anexas às Demonstrações Contábeis de 2021; a Norma de Governança para Apuração de Responsabilidade; e o *Case* Situacional do processo seletivo para membro do Comitê de Auditoria. Por fim, o Sr. Cleuber informou as atas das quais os membros do Coaud fizeram a leitura e tomaram conhecimento, disponibilizadas na Sala de Governança do Comitê. Em seguida, passou a palavra aos demais membros do Comitê de Auditoria. O Sr. Edmilson Gama informou que, do seu ponto de vista de quem está há dois meses na Funpresp-Exe, a governança, o *compliance* e os controles internos são bem robustos, que a Fundação utiliza as melhores práticas de gestão; porém, sempre tem algo a ser aprimorado. Na sequência, o Diretor-Presidente, Sr. Cristiano Heckert, agradeceu a visão dos membros do Comitê e solicitou que apontassem quais eram, no entendimento do colegiado, os principais pontos de atenção ou riscos para a entidade. Inicialmente, o Sr. Cleuber Oliveira destacou que a Gerência de Tecnologia da Informação passa por um momento delicado com a migração de dados para o novo sistema de gestão previdenciária, e que é importante estar atento a essa questão. Ainda com relação a sistemas, outro ponto de atenção seria a implantação do sistema de controle do contencioso na Gerência Jurídica. Por fim, destacou a questão da necessidade de conclusão do processo de conciliação das cotas, mesmo que não tenha havido dano ao participante. Em seguida, o Sr. Edmilson Gama destacou como ponto de atenção a questão da premência de alterações regulatórias entre as entidades abertas e fechadas, que alteram o sistema de previdência complementar como um todo. Do ponto de vista interno à Funpresp-Exe, destacou a relevância das operações de empréstimos com participantes, dentro dos limites presenciais, da regulação, etc., que possibilitam a criação de vínculo forte com o participante no momento em que ele precisa utilizar os serviços da Fundação. Faz parte da estratégia de apoiá-lo e estar presente nas necessidades do seu ciclo de vida. Ao final, ressaltou ainda a questão da concorrência externa, tema sobre o qual a Fundação tem se debruçado e sido atuante. Finalizados os comentários dos membros do Comitê, o Diretor-Presidente da Funpresp-Exe comunicou que o governo está na iminência de publicação de uma medida provisória que deve reabrir uma janela de migração de servidores do regime antigo de previdência do servidor público para o regime novo de previdência, que limita o benefício de aposentadoria pago pelo regime próprio de previdência do servidor público ao teto do RGPS e permite uma complementação por meio da previdência complementar. Nos últimos anos, em razão da pouca quantidade de concursos públicos abertos, a base de participantes da Funpresp-Exe tem crescido aquém do esperado. Espera-se assim, com a medida provisória, trazer novos participantes para a Fundação, a despeito da preocupação com o cenário concorrencial. Em seguida, passou a tratar dos temas sugeridos pelo Comitê para esta reunião. Com relação à segregação da Gestão de Riscos de Investimentos, informou que o tema tem caminhado bem, mas que são necessárias alterações estatutárias para a sua conclusão. Já estão sendo estruturadas duas novas coordenações para fazer a gestão da segregação no nível mais alto, entre diretorias, e está em fase de conclusão a definição das competências

ATA DA 124ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 06 DE MAIO DE 2022

das áreas para que seja dado início aos processos de seleção para os cargos. Após, o Sr. Gilberto Stanzione complementou que a Fundação já começou a realizar alguns contatos no mercado para contratação de sistema *front-to-back*, que unirá as duas áreas. A etapa seguinte é fazer a especificação técnica e colocar o edital em consulta pública dentro do cronograma proposto. Com relação à prospecção com estados e municípios para contratação de previdência complementar para servidores, o Diretor-Presidente informou que o Projeto de Lei n. 6.088, de 2016, está parado no Congresso Nacional desde 2018. Nesse cenário, a Diretoria Executiva entende que o foco mais estratégico não seria a criação de planos de previdência para estados e municípios, uma vez que os mais relevantes, do ponto de vista financeiro, ou já licitaram ou foram para outros provedores de previdência, sem prejuízo de que esta discussão possa voltar mais adiante quando essas entidades tiverem que se consolidar. De acordo com ele, o foco agora é investir na ampliação da base do governo federal. Existem seis entidades que já atuam com o público da Funpresp-Exe, criadas antes da Lei n. 8.112, de 1990, com as quais estão estabelecendo diálogos para absorver os planos, o que não requer alteração legislativa. Dentre elas, destacou Anvisa, Fiocruz, IBGE e universidades. Na tramitação da medida provisória no Congresso Nacional, pretendem tentar abarcar outros públicos-alvo do governo federal, como servidores temporários, ocupantes de cargos comissionados e empregados de estatais sem previdência complementar formalmente criadas. Segundo ele, nas três janelas de migrações anteriores somadas entraram cerca de 17 mil participantes. Atualmente, são 200 mil servidores potenciais para essa janela, sendo que a meta da Fundação é de 18 mil novas adesões. Na sequência, o Diretor de Administração tratou do concurso público em andamento. De acordo com o Sr. Cleiton Araújo, com a reformulação da estrutura da Funpresp-Exe e a grande evasão de analistas por fatores diversos, o quadro de funcionários ficou muito reduzido. Do ponto de vista logístico, a realização do concurso foi bastante difícil, em razão da gravidade do quadro de pandemia de Covid-19. Ao final, foi feito um concurso para 53 vagas, tendo 271 aprovados em 10 áreas de concentração. Não houve aprovados para as áreas de atuária e contabilidade e poucos aprovados para a área comercial. O número de aprovados nas áreas de investimentos e de tecnologia da informação também foi baixo. A área de auditoria e controle, que era um ponto de preocupação, teve um bom número de aprovados. A concentração de número de aprovados ficou na área de administração geral. No dia 11 de maio deverá ser feita a divulgação de um dos resultados finais, que é o psicossocial. No dia 30 de maio, a rigor, o concurso acaba. Em junho, a Cebraspe enviará os relatórios finais e a área de pessoal está prevista para fazer a contratação na primeira quinzena de julho. O esforço é de antecipar o cronograma e tentar realizar a contratação a partir de junho mesmo. Após, o Sr. Edmilson Gama destacou a importância da Fundação possuir mecanismos para retenção de pessoal. Outro ponto relevante é que vários órgãos públicos têm ampliado a contratação temporária para situações emergenciais, estratégia que a Funpresp-Exe também poderia utilizar, caso entenda necessário. Em resposta, o Sr. Cleiton Araújo informou, em relação à retenção de talentos, que a questão básica é a questão salarial. O setor concorre com o mercado de seguros e com o mercado bancário. A implantação do Programa de Remuneração Variável teve um impacto positivo e contribuiu para a melhoria do clima

ATA DA 124ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 06 DE MAIO DE 2022

organizacional. Outra forma de atração foi a implantação do trabalho híbrido, uma vez que a Funpresp-Exe tem autonomia gerencial e administrativa. Na sequência, o Diretor de Administração realizou um relato sobre a migração do sistema de gestão previdenciária. Segundo ele, o contrato com a Sinqia se encerra em 30 de junho e desde junho do ano passado a Diretoria vêm trabalhando nesse tema. Há uma série de atividades a serem executadas ainda, que foram impactadas pelo adoecimento de alguns colaboradores e por outras intercorrências. A data prevista de conclusão é 16 de junho. São quase 300 tarefas, sendo que mais de 250 estão em situação de segurança. As áreas mais afetadas são tesouraria, seguro, cadastro *et alii*. O objetivo é garantir que nos meses de julho e agosto, cruciais para receber as cargas externas e realizar os testes reais, tudo corra bem. Outra preocupação é o treinamento de todas as equipes, o que só tem início quando cada módulo está pronto. Para tratar do tema, são feitas reuniões semanais de acompanhamento com os diretores. Em seguida, o Sr. Gilberto Stanzione apresentou a situação dos empréstimos para os participantes do LegisPrev, o que está diretamente relacionado à implantação do novo sistema de gestão previdenciária e da possibilidade de se trabalhar com mais de uma consignatária. Além disso, há algumas outras atividades a serem concluídas, como a aprovação do novo regulamento de empréstimos. O normativo aperfeiçoa o produto e permite trabalhar simultaneamente com outros consignatários. Pelo calendário proposto, o empréstimo consignado na Câmara dos Deputados estaria pronto em 1º de julho, no Banco Central em 1º de outubro – haverá assinatura de convênio de adesão – e no Tribunal de Contas da União no início do ano que vem, com quem já estão sendo agendadas conversas. Por fim, com relação à possibilidade de portabilidade de empréstimos de participantes de bancos para a Funpresp-Exe, o Diretor de Investimentos informou que no 2º semestre de 2020 a Fundação deu início a uma série de tratativas para encaminhar o assunto. Em conversa com o sistema financeiro, foram informados que os bancos não permitem que outra instituição tenha acesso ao seu sistema. Em conversa com o Banco Central, este informou que regula as instituições financeiras (cujo início de operação é regulamentado por eles) e apresentou a proposta para o Conselho Monetário Nacional. Para o Conselho, teria que ser a Previc a procurá-lo para pedir a portabilidade do crédito, uma vez que o setor é regulado por ela. A Previc, por sua vez, não se interessou em levar o assunto adiante. A Funpresp-Exe também tentou encaminhar o tema por meio da Secretaria de Política Econômica do Ministério da Economia, mas não foi dada sequência ao assunto. Desde então, não foi feita mais nenhuma tratativa. É uma demanda do setor de previdência complementar fechada como um todo e pode ser feita via Abrapp. Ao final, os membros do Coaud agradeceram as apresentações e se colocaram à disposição da Diretoria Executiva para o que for necessário. **Item 4)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou a versão final do Relatório de Controles Internos da Auditoria Independente. O Gerente informou que a Auditoria Independente incorporou, ao referido Relatório apresentado pelo Sr. Ricardo Cavalcanti, na 121ª reunião ordinária do Coaud, em 20 de abril de 2022, as sugestões feitas nos comentários da administração pelas áreas da Funpresp-Exe. Os membros do Coaud tomaram conhecimento do assunto. O Sr. Luiz Eduardo Ferreira também informou ao Comitê a realização do processo seletivo de estagiário a fim de auxiliar na automação de processos de auditoria.



ATA DA 124ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 06 DE MAIO DE 2022

Item 5) Os membros do Comitê tomaram conhecimento do Relatório de Monitoramento dos Planos de Ação, referente ao 4º trimestre de 2021, em atendimento à Solicitação Coaud nº 31, de 25 de março de 2022. **Item 6)** O colegiado 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 7)** Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento da ata da 109ª reunião ordinária do Conselho Deliberativo; da ata da 89ª reunião ordinária do Comitê de Investimentos e Riscos; da ata da 60ª reunião ordinária do Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev; da ata da 39ª reunião ordinária da Comissão de Ética; e das atas da 5ª e 6ª reuniões ordinárias e da 3ª, 4ª e 5ª reuniões extraordinárias do Comitê de Remuneração e Seleção de Diretores. **Item 8)** A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados informou aos membros do Comitê o prazo para entrega do Relatório do Comitê de Auditoria, referente a 2021, ao Conselho Deliberativo, de acordo com o artigo 54 do Regimento Interno. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia treze de maio de dois mil e vinte e dois, às nove horas. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às doze horas e vinte minutos tendo eu, Patrícia Brito de Ávila, secretária da reunião, lavrado e subscrito esta ata, que após lida e aprovada, segue assinada pelos presentes.

Cleuber Oliveira
Presidente do Comitê de Auditoria

Edmilson Gama da Silva
Membro do Comitê de Auditoria

Nestor Ferreira Campos Filho
Membro do Comitê de Auditoria

Patrícia Brito de Ávila
Secretária da Reunião

1_At_124ª RO COAUD_06mai2022_vf.pdf

Documento número #3b0e11be-7e53-4976-8e44-464f743370a2

Hash do documento original (SHA256): 7d0d2a397924cdb54a1c947b205ea9231f9b162f6ee965de45d14d6bb6324742

Assinaturas

✓ **CLEUBER OLIVEIRA**
CPF: 148.540.826-15
Assinou para aprovar em 05 jul 2022 às 17:09:08

✓ **NESTOR FERREIRA CAMPOS FILHO**
CPF: 189.880.308-00
Assinou para aprovar em 04 jul 2022 às 13:04:49

✓ **PATRÍCIA BRITO DE ÁVILA**
CPF: 580.147.485-49
Assinou em 04 jul 2022 às 10:26:38

✓ **EDMILSON GAMA DA SILVA**
CPF: 047.636.498-17
Assinou para aprovar em 05 jul 2022 às 09:51:27

Log

04 jul 2022, 09:51:55 Operador com email patricia.avila@funpresp.com.br na Conta 5a7ad025-01a9-4c15-ba9e-30a8be81b5c5 criou este documento número 3b0e11be-7e53-4976-8e44-464f743370a2. Data limite para assinatura do documento: 03 de agosto de 2022 (09:50). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.

04 jul 2022, 09:51:59 Operador com email patricia.avila@funpresp.com.br na Conta 5a7ad025-01a9-4c15-ba9e-30a8be81b5c5 adicionou à Lista de Assinatura: cleubero@gmail.com, para assinar para aprovar, com os pontos de autenticação: email (via token); Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo CLEUBER OLIVEIRA e CPF 148.540.826-15.

04 jul 2022, 09:51:59 Operador com email patricia.avila@funpresp.com.br na Conta 5a7ad025-01a9-4c15-ba9e-30a8be81b5c5 adicionou à Lista de Assinatura: nestor.campos.fh@gmail.com, para assinar para aprovar, com os pontos de autenticação: email (via token); Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo NESTOR FERREIRA CAMPOS FILHO e CPF 189.880.308-00.

04 jul 2022, 09:51:59 Operador com email patricia.avila@funpresp.com.br na Conta 5a7ad025-01a9-4c15-ba9e-30a8be81b5c5 adicionou à Lista de Assinatura: patricia.avila@funpresp.com.br, para assinar, com os pontos de autenticação: email (via token); Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo PATRÍCIA BRITO DE ÁVILA e CPF 580.147.485-49.

04 jul 2022, 09:51:59 Operador com email patricia.avila@funpresp.com.br na Conta 5a7ad025-01a9-4c15-ba9e-30a8be81b5c5 adicionou à Lista de Assinatura: edmilson.gama2015@gmail.com, para assinar para aprovar, com os pontos de autenticação: email (via token); Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo EDMILSON GAMA DA SILVA e CPF 047.636.498-17.

04 jul 2022, 10:26:39 PATRÍCIA BRITO DE ÁVILA assinou. Pontos de autenticação: email patricia.avila@funpresp.com.br (via token). CPF informado: 580.147.485-49. IP: 164.163.0.66. Componente de assinatura versão 1.299.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.

04 jul 2022, 13:04:50 NESTOR FERREIRA CAMPOS FILHO assinou para aprovar. Pontos de autenticação: email nestor.campos.fh@gmail.com (via token). CPF informado: 189.880.308-00. IP: 189.6.123.79. Componente de assinatura versão 1.299.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.

05 jul 2022, 09:51:27 EDMILSON GAMA DA SILVA assinou para aprovar. Pontos de autenticação: email edmilson.gama2015@gmail.com (via token). CPF informado: 047.636.498-17. IP: 200.169.7.194. Componente de assinatura versão 1.300.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.

05 jul 2022, 17:09:08 CLEUBER OLIVEIRA assinou para aprovar. Pontos de autenticação: email cleubero@gmail.com (via token). CPF informado: 148.540.826-15. IP: 177.235.217.143. Componente de assinatura versão 1.302.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.

05 jul 2022, 17:09:08 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 3b0e11be-7e53-4976-8e44-464f743370a2.

**Documento assinado com validade jurídica.**

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 3b0e11be-7e53-4976-8e44-464f743370a2, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.