

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



ATA DA 162ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 27 DE JANEIRO DE 2023

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas do vigésimo sétimo dia do mês de janeiro do ano de dois mil e vinte e três, presencialmente e por meio de videoconferência. **PRESENCAS:** Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê; Sr. Nestor Ferreira Campos Filho e Sr. Edmilson Gama da Silva, membros efetivos. Presente a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; e a Sra. Graciene Valdez Pereira Andrade, Analista de Previdência Complementar (por videoconferência). **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. Marcos de Carvalho Ordonho, Gerente de Governança e Planejamento. **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; 3) Reunião Conjunta com a Diretoria Executiva - 1º trimestre 2023; **Assuntos Informativos:** 4) Orçamento - 2023; 5) Calendário de Feriados e Pontos Facultativos; 6) Atas do Colegiados e Órgãos Auxiliares; 7) 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 sequência: 1, 3, 4, 5, 6, 7 e 2. **Item 2)** As atas das 156ª, 157ª, 159ª a 161ª reuniões ordinárias do Comitê foram aprovadas pelos membros. **Item 3)** Os membros do Comitê de Auditoria deram início à reunião trimestral com a Diretoria Executiva, nos termos do art. 52, inciso XI, do Regimento Interno. Na oportunidade, o Sr. Cleuber Oliveira apresentou uma síntese das atividades desenvolvidas pelo Comitê de Auditoria entre os dias 14 de outubro de 2022 e 16 de janeiro de 2023, com foco nos principais assuntos analisados e no acompanhamento de temas relevantes da Fundação pelo Comitê de Auditoria. Durante esse período, foram realizadas onze reuniões ordinárias, 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 pelos membros do Coaud às Gerências da Fundação: Relatório de Controles Internos (RCI) do 2º semestre de 2021; Quadro demonstrativo do aluguel de imóveis ocupados pela Fundação; Plano Diretor de Tecnologia da Informação; Relatório de Atividades da Diretoria Executiva do 3º trimestre de 2022; Informações sobre elaboração do Orçamento 2023; e Relatório Anual do Comitê de Auditoria relativo ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021. Relatou também os principais assuntos analisados, sem sugestões de aprimoramento: Atualização da Norma de Auditoria Interna; Plano Plurianual de trabalho da Auditoria Interna (PPAI 2022-2025); e Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna (Paint 2023). O Sr. Cleuber Oliveira também informou quais foram as atas que os membros do Coaud tomaram conhecimento, disponibilizadas na Sala de Governança do Comitê. Na sequência, o Sr. Nestor Campos Filho ressaltou que a apreciação da atualização da Norma de Auditoria Interna não consta no relatório

com sugestões de aprimoramento porque o Comitê avaliou as alterações e concordou com as propostas feitas pela Gerência de Auditoria Interna. Em seguida, o Sr. Cleuber Oliveira agradeceu pela colaboração de todas as áreas da Fundação para a consecução dos trabalhos do Comitê e destacou que os controles internos estão bem estabelecidos. Após, o Sr. Cristiano Heckert elogiou o trabalho realizado e ressaltou a importância do Coaud, face à conjuntura atual de alteração dos dirigentes nos órgãos de supervisão e fiscalização em razão da mudança de governo, no reforço da mensagem de solidez da Funpresp-Exe. Após, os membros da Diretoria Executiva sugeriram que, no PPAI, no tocante ao item 2.4, matriz PFOA, fosse dada maior clareza aos fatores elencados na análise. Após, o Sr. Marcos Ordonho informou sobre o *status* da obtenção do Selo Abrapp pela Fundação. De acordo com ele, essa é uma ação prevista no Plano de Ação Anual 2023 e que tem previsão de conclusão em outubro do ano corrente. Além disso, ressaltou que a Diretoria Executiva está monitorando de perto o projeto. Em seguida, o Sr. Cleiton Araújo deu informações sobre o andamento da migração para o novo Sistema de Gestão Previdenciária. Segundo ele, a empresa contratada está com o cronograma atrasado, mas tem prestado assistência adequada à Funpresp-Exe, apesar de não ser uma empresa de grande porte. A Diretoria de Administração tem feito acompanhamento semanal do cronograma junto à empresa, sendo que muito possivelmente a conclusão do processo de migração para o novo sistema deve caminhar para o mês de junho. Está sendo feito um esforço para se corrigir o máximo de problemas no momento da implantação, sobretudo na área de previdência, em razão da necessidade de validação das funcionalidades que estão ligadas ao cadastro. A área de investimentos somente poderá ser concluída após a finalização da área de cadastro de previdência. Na sequência, o Sr. Cícero Dias apresentou as Estatísticas Descritivas referentes à dezembro de 2022: a) Participantes e Assistidos: (i) adesões: 123.703; (ii) participantes ativos: 102.921; (iii) participantes contribuintes: 101.099; (iv) participantes com contribuição suspensa: 651; (v) participantes vinculados: 334; (vi) participantes assistidos: 97; (vii) cancelados com reserva: 9.576; (viii) encerrados por término do benefício: 309; e b) Arrecadação: (i) contribuição total: R\$ 124.686.154,53; (ii) contribuição básica: R\$ 109.705.509,24; (iii) contribuição alternativa: R\$ 3.370,455,06; (iv) contribuição facultativa: R\$ 11.610.190,24; (v) contribuição facultativa mensal: R\$ 617.322,77; (vi) contribuição facultativa esporádica: R\$ 2.348.646,45; (vii) PAR: R\$ 8.644.221,02. . Posteriormente, o Sr. Edmílson Gama informou que o Comitê de Auditoria está fazendo um forte trabalho de *benchmarking* no mercado e solicitou que, caso a Funpresp-Exe também faça uma visita a alguma entidade, que o Comitê de Auditoria gostaria de estar presente. Os membros da Diretoria Executiva concordaram com a sugestão e reforçaram o engajamento conjunto dos colegiados nessa matéria. Após, o Sr. Nestor Campos Filho relatou sua experiência com o curso de Comitê de Auditoria do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa – IBGC. De acordo com ele, o curso foi bastante proveitoso e permitiu constatar que o Coaud vem trabalhando nos mesmos moldes do que o mercado já está praticando, observadas as características específicas da Funpresp-Exe. Também informou que, no curso, há uma aula específica sobre a secretaria de governança e que todas as boas práticas sugeridas já são implementadas na Funpresp-Exe pela Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados. Sobre o assunto, o Diretor de Administração destacou que o Plano Anual de Capacitação, elaborado pela Gerência de Pessoas, demonstra a qualidade que a Funpresp-Exe tem na capacitação dos conselheiros, o que se reflete na qualidade do trabalho que vem sendo feito pelo colegiado. Na sequência, o Sr. Edmílson Gama sugeriu à Diretoria Executiva avaliar a possibilidade junto à Previc de ajuste na norma que diz respeito à aquisição de imóvel próprio por fundações de previdência. Por fim, o Sr. Gilberto Stanzione apresentou a avaliação da Diretoria de Investimentos a respeito dos impactos na Funpresp-Exe do pedido de Recuperação Judicial da empresa Americanas S.A. Segundo ele, a Fundação não possui papéis da empresa na carteira própria e as carteiras terceirizadas possuem exposição baixa às ações e às debêntures da empresa. Dessa forma, considera que não há um problema financeiro dada a diversidade da carteira e dos ativos que a compõem. Após, o Sr. Cristiano Heckert acrescentou que, além da nota técnica emitida pela área de Investimentos, também foi emitida nota técnica pela área de riscos de investimentos e publicada nota oficial no *site* da Fundação, dando transparência aos participantes do impacto na Fundação. Por fim, o Sr. Gilberto Stanzione informou que a

recomendação feita pelo Comitê de Investimentos e Riscos sobre a matéria quanto ao provisionamento integral dos recursos aplicados naquela empresa será pautada na próxima reunião da Diretoria Executiva e que, após, deliberação, será novamente encaminhada ao Coaud, para conhecimento. Ao final, os membros do Comitê de Auditoria agradeceram pelo tempo disponibilizado e pelo trabalho da Diretoria, tendo concluído que houve alinhamento entre os colegiados e nivelamento quanto ao conhecimento das principais informações no momento para a Fundação. **Item 4)** O item foi retirado de pauta. **Item 5)** Os membros do Comitê tomaram conhecimento do calendário de feriados e pontos facultativos de 2023 da Fundação. **Item 6)** O colegiado tomou conhecimento das atas das 97ª e 98ª reuniões ordinárias do Comitê de Investimentos e Riscos; e da Resolução nº 547 do Conselho Deliberativo, de 15 de dezembro de 2022, que *“resolve aprovar os procedimentos necessários para a implementação do registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica (CNPJ) por plano de benefício na Funpresp-Exe, conforme proposto pela Diretoria Executiva”*. **Item 7)** Não houve informes nesta sessão. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 03 de fevereiro de dois mil e vinte e três, 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 12h26, 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



Documento assinado eletronicamente por **Edmilson Gama da Silva, Membro do Comitê de Auditoria**, em 13/02/2023, às 12:05, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Cleuber Oliveira, Membro do Comitê de Auditoria**, em 13/02/2023, às 15:10, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Nestor Ferreira Campos Filho, Membro do Comitê de Auditoria**, em 13/02/2023, às 15:22, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Patricia Brito de Avila, Coordenadora**, em 28/02/2023, às 19:22, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.funpresp.com.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0093258** e o código CRC **C326FC05**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000015/2023-19

SEI nº 0093258

Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público Federal do Poder Executivo – Funpresp-Exe

SCN Q 2 BL A Corporate Financial Center Salas 201-204 - CEP 70712-900 -

<https://funpresp.com.br>