

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



ATA DA 167ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA, DE 03 DE MARÇO DE 2023

DATA, HORA E LOCAL: Às oito horas e trinta e sete minutos do terceiro dia do mês de março do ano de dois mil e vinte e três, por meio de videoconferência. **PRESENCAS:** Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê; Sr. Nestor Ferreira Campos Filho e Sr. Edmílson Gama da Silva, membros efetivos. Presente também a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; e a Sra. Graciene Valdez Pereira Andrade, Analista de Previdência Complementar. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. João Luiz Pinheiro Hortêncio de Medeiros, Gerente de Atuária e Benefícios; Adan Henrique Carvalho Reis, Ouvidor; Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; Sr. Jorge Henrique Brito Araujo, Analista de Previdência Complementar; Riamar Rodrigues Bueno, Rodrigo Costa Silva e Ricardo de Albuquerque Cavalcanti, representantes da Auditoria Externa. **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)** Programa de Participação dos Resultados - homologação; **Assuntos Informativos: 4)** Relatório de Ouvidoria - 3º e 4º trimestres de 2022; **5)** Estudo de impacto do Covid-19 no Plano de Benefícios LegisPrev; **6)** Relatório de Auditoria Externa referente ao exercício de 2022; **7)** Relatórios de Auditoria de Processos; **8)** Atas do Colegiados e Órgãos Auxiliares; e **9)** 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 na sequência: 1, 5, 4, 3, 7, 6, 2, 9 e 8. **Item 2)** A ata da 166ª reunião ordinária do Comitê será aprovada pelos membros em reunião futura. **Item 3)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou o Relatório de Auditoria nº 013/2022, enviado por e-mail em 03 de março de 2023, com apuração do resultado do Programa de Participação nos Resultados, relativo ao ano base de 2022. Na ocasião, esclareceu que, para que haja o acionamento do programa é necessário o atendimento de três pré-requisitos. Segundo o Gerente, também foram definidos indicadores de desempenho para mensuração dos resultados, que só seriam acionados caso os pré-requisitos tivessem sido atingidos, a saber: Risco de Mercado, Performance da Carteira Consolidada, Satisfação, Satisfação (Central de Atendimento), *Compliance*, Taxa de Adesão, Taxa de Reversão (Desistências e Cancelamentos) e Tempo de Disponibilização do Extrato. De acordo com a apuração realizada pela Gerência de Auditoria Interna, dois pré-requisitos não foram atendidos, razão pela qual o Programa não foi acionado. Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento do assunto e deliberaram nos termos da Resolução nº 65 e da Recomendação nº 72. **RESOLUÇÃO nº 65:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições, nos termos da Cláusula 3ª do Regulamento do Programa de Participação nos Resultados relativo ao exercício de 2021 e com base no que consta do Relatório de Auditoria nº 013/2022 resolve homologar os resultados do Programa de Participação nos Resultados, relativo ao exercício 2022, apurados pela Gerência de Auditoria Interna. **RECOMENDAÇÃO nº 72:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO

SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições, nos termos da Cláusula 3ª do Regulamento do Programa de Participação nos Resultados relativo ao exercício 2021 e com base no que consta do Relatório de Auditoria nº 013/2022, recomenda, ao Conselho Deliberativo, a aprovação dos resultados do Programa de Participação nos Resultados, relativo ao exercício 2022. **Item 4)** O Sr. Adan Reis apresentou, por meio da Nota Técnica nº 3/2023/OUVIR/DE, de 08 de fevereiro de 2023, o Relatório Trimestral de Ouvidoria referente ao 4º trimestre de 2022. Também foi disponibilizado para conhecimento dos membros do Comitê, por meio da Nota Técnica nº 12/2022/OUVIR/DE, de 17 de novembro de 2022, o Relatório Trimestral de Ouvidoria referente ao 3º trimestre de 2022, em atendimento à Solicitação Coaud nº 35, de 15 de junho de 2022. Na ocasião, o colegiado, em observância ao art. 53 do Regimento Interno, solicitou à Diretoria Executiva que a Ouvidoria dê conhecimento imediato ao Coaud de denúncias relativas a inobservância de normas legais e regulamentares que coloquem em risco a continuidade da Funpres-Exe e dos planos de benefícios operados por esta; fraudes de qualquer valor perpetradas pela administração da Funpres-Exe; fraudes relevantes perpetradas por integrantes da Funpres-Exe ou por terceiros; e erros que resultem em incorreções relevantes nas demonstrações contábeis da Funpres-Exe. **Item 5)** O Sr. João Luiz Pinheiro apresentou o estudo de impacto do Covid-19 no plano de benefícios LegisPrev, em atendimento à Solicitação Coaud nº 44, de 02 de dezembro de 2022. Adicionalmente, a pedido do colegiado, o Gerente apresentou também os dados do estudo realizado para o plano de benefícios ExecPrev. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto. **Item 6)** O colegiado tomou conhecimento, por intermédio do Despacho nº 0095207/2023/CODIT/GAUD/CD/FUNPRES-EXE, de 1º de março de 2023, do Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021. Segundo o Auditor Independente, foram examinadas as demonstrações contábeis da Fundação, que compreendem o balanço patrimonial consolidado (representado pelo somatório de todos os planos administrados pela Funpres-Exe, denominado de consolidado) em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações consolidadas das mutações do patrimônio social e do plano de gestão administrativa, e as demonstrações individuais dos planos de benefícios, que compreendem a demonstração do ativo líquido, da mutação do ativo líquido e das provisões técnicas dos planos para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. O exame concluiu que as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Funpres-Exe, individual e por plano de benefícios em 31 de dezembro de 2022, e o desempenho consolidado e por plano de benefícios de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPc). Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto. **Item 7)** O item foi retirado de pauta. **Item 8)** Foram disponibilizadas as seguintes atas: (i) 9ª reunião ordinária do Comitê de Pessoas; (ii) 10ª reunião ordinária do Comitê de Governança; (iii) 53ª reunião extraordinária da Comissão de Ética; (iv) 114ª reunião ordinária do Conselho Fiscal; (v) 16ª reunião ordinária do Comitê de Tecnologia e Informação; e (vi) 462ª reunião ordinária da Diretoria Executiva. **Item 9) 9.1)** A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados deu conhecimento aos membros do Comitê de Auditoria do Ofício nº 265/2023/COPAR/GEPOG/PRESI/FUNPRES-EXE, de 17 de fevereiro de 2023, encaminhado à Superintendência Nacional de Previdência Complementar - Previc, pela Diretoria Executiva, em resposta ao pedido de manifestação sobre a alteração do Estatuto da Funpres-Exe. **9.2)** Os membros do Coaud tomaram conhecimento do Despacho nº 0094360/2023/CODIT/GAUD/CD/FUNPRES-EXE, de 23 de fevereiro de 2023, que trata de informação de alteração do Relatório Anual da Gerência de Auditoria Interna – Raint 2022, promovido pela área. **9.3)** A Cosec deu conhecimento ao Comitê de Auditoria, por intermédio de e-mail enviado aos membros no dia 03 de março de 2023, das minutas das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas, posição em 31 de dezembro de 2021 e 2022. Os membros tomaram conhecimento e deliberarão sobre o assunto em sessão futura do colegiado. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 10 de março de 2023, 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 11h26, 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 13/03/2023, às 11:13, 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 13/03/2023, às 11:36, 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 15/03/2023, às 18:08, 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 **Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora**, em 16/03/2023, às 10:15, 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 **0096474** e o código CRC **4BB335CA**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000024/2023-18

SEI nº 0096474

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>