

ATA DA REUNIÃO 115 REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE FEVEREIRO DE 2023

DATA, HORA E LOCAL: Às dezesseis horas e trinta e três minutos do vigésimo quarto dia do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e três, na sala de reuniões nº 1 da sede da Funpresp-Exe, e por meio de videoconferência. **PRESENCAS:** Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti, Presidente do Conselho Fiscal, e os conselheiros no exercício da titularidade: Sr. Leandro de Lima Galvão, Sr. Dimas dos Reis Ribeiro e Sr. Carlos Roberto Caixeta. Registra-se a presença do Sr. José Naum de Mesquita Chagas, membro suplente; do Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; da Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; da Sra. Jamile Bilu Rodrigues, Analista de Previdência Complementar; e do Sr. Rennan Trindade, Assistente Administrativo. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Cristiano Rocha Heckert, Diretor-Presidente; Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor de Segurança; Sr. Gilberto Tadeu Stanzione, Diretor de Investimentos; Sr. Rafael Liberal Ferreira de Santana, Gerente de Conformidade e Controles Internos (por videoconferência); Sra. Elvira Mariane Schulz, Coordenadora de Riscos de Investimentos (por videoconferência); Sr. Luís Márcio Couto Pacheco, Coordenador de Atuária (por videoconferência); e Sr. Bernardo Silva Rego de Saboya Fiusa, Auditor-Fiscal da Receita Federal do Brasil (por videoconferência). **MESA:** Presidiu a sessão o Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti e a secretariou a Sra. Patrícia Brito de Ávila. **ORDEM DO DIA: Assuntos Deliberativos: 1) Ordem do Dia; 2) Relatório de Controles Internos do 2º semestre de 2022 – cronograma; 3) Avaliação Atuarial 2022 e Plano de Custeio 2023; 4) Balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa – dezembro 2022; 5) Relatório de Execução das Políticas de Investimentos – dezembro 2022; Assuntos Informativos: 6) Análise de Evento na Carteira de Crédito Privado – Medidas mitigadoras de riscos de investimentos – Americanas e Ambev; 7) Atas dos colegiados e órgãos auxiliares; 8) Portfólio Estratégico 2023; 9) Indicadores Estratégicos, com destaque para os indicadores de atendimento; 10) NPS – apresentação; 11) Relatório de Atividades da Diretoria Executiva; 12) Relatório de Atividades da Comissão de Ética – 4º trimestre de 2022; 13) Relatório de Ouvidoria – 4º trimestre de 2022; 14) Quadro das aquisições e contratações da entidade – 2º semestre 2022; 15) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação – janeiro 2023; e 16) Informes: 16.1) Informes da Diretoria Executiva e 16.2) Ofício Previc (Equipe Supervisão Permanente). **INSTALAÇÃO:** 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, 16.1, 16.2, 3, 2, 6, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14 e 15. **Item 2)** O colegiado tomou conhecimento da proposta do cronograma do Relatório de Controles Internos relativo ao 2º semestre de 2022. Após os debates, deliberou por encaminhá-lo à Gerência de Auditoria Interna, para revisão, e demandaram à Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados que o assunto seja pautado na próxima reunião. **Item 3)** O Sr. Luís Pacheco apresentou, por intermédio dos documentos SEI nº 0092165 e 0092253, constantes do Processo SEI nº 03750.000303.000003/2023-21, a avaliação atuarial de encerramento do exercício social de 2022 dos Planos ExecPrev e LegisPrev, cujo objetivo é mensurar os compromissos dos planos de benefícios em 31 de dezembro do ano anterior para encaminhá-la ao órgão supervisor, de modo a definir o Plano de Custeio para o ano subsequente. Destacou que os planos de benefícios da Funpresp-Exe são do tipo contribuição definida, isto é, planos cujos benefícios programados de aposentadoria são calculados em função do saldo em conta. No entanto, o modelo da Funpresp-Exe também prevê outros benefícios como cobertura para invalidez, contra morte e de sobrevivência, chamados benefícios de riscos. Desse modo, o benefício programado de aposentadoria é calculado em função do saldo em conta e com base na expectativa média de vida. Caso o participante ultrapasse a expectativa de vida, a Fundação paga uma aposentadoria vitalícia por meio dos recursos que são destinados individualmente e mensalmente para o Fundo de Contribuição de Benefícios Extraordinários (FCBE), que cobre o benefício do risco de sobrevivência. Feitos esses esclarecimentos preliminares, o Coordenador apresentou a Avaliação Atuarial de encerramento do exercício social de 2022 e a definição do Plano de Custeio do exercício social de 2023 para os Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev, em cumprimento à Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018. Os documentos apresentam os principais resultados da avaliação atuarial, dimensionam os compromissos dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev e estabelecem os respectivos Planos de Custeio, bem como o montante das reservas matemáticas e fundos com posição em 31 de dezembro de 2022. Os membros do Conselho apreciaram as referidas propostas e, por unanimidade, emitiram Parecer favorável à sua submissão ao Conselho Deliberativo, na forma apresentada pela Diretoria Executiva. **RESOLUÇÃO Nº 378:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do inciso II do art. 14 do Regimento Interno da Fundação, c/c a Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018, e com base no constante da POC n. 47, de 2 de fevereiro de 2023, resolve aprovar o Parecer nº 01, de 2023, relativo à Avaliação Atuarial de encerramento do exercício social de 2022 e à definição do Plano de Custeio do exercício social de 2023 para os Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev, na forma apresentada pela Diretoria Executiva, conforme documentos anexos, com posterior encaminhamento ao Conselho Deliberativo, para manifestação. **Item 4)** O colegiado tomou conhecimento, por intermédio da Nota Técnica nº 02/2023/COORC/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 07 de fevereiro de 2022, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000001/2023-09, dos balancetes e do 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 dezembro de 2022. Com base exclusivamente nas informações apresentadas e cingindo-se ao exame da legalidade, os membros 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 colegiado, o qual pode examinar posteriormente a documentação completa das operações e emitir a respectiva manifestação. **RESOLUÇÃO Nº 379:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-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 dezembro de 2022 e, com base nas informações da Nota Técnica nº 02/2023/COORC/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 07 de fevereiro de 2022, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000001/2023-09, e cingindo-se ao exame da legalidade, manifesta-se favoravelmente à sua aprovação. **Item 5)** O colegiado tomou conhecimento, por intermédio da Nota Técnica nº 4/2023/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 27 de janeiro de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.000207.000003/2023-19, do Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de dezembro de 2022. Com base exclusivamente nas informações apresentadas e cingindo-se ao exame da legalidade, os membros 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 380:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do inciso XI do art. 14 do Regimento Interno da Fundação, tomou conhecimento da Nota Técnica nº 4/2023/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 27 de janeiro de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.000207.000003/2023-19, referente ao Relatório de Execução das Políticas de Investimentos do mês de dezembro de 2022 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 6)** O colegiado tomou conhecimento, por intermédio da POC nº 23/2023/COMON/GECOI/DIRIN/ Funpresp-Exe, da avaliação dos impactos na Fundação do pedido de recuperação judicial da empresa Americanas. Em seguida, o Sr. Bernardo Fiusa, servidor público da Receita Federal do Brasil e participante da Funpresp-Exe, apresentou proposta de alteração no modelo dos perfis de investimentos da Funpresp-Exe com o objetivo de mitigar eventual impacto da marcação dos investimentos pela curva por ocasião das aposentadorias, em razão de eventuais oscilações da taxa de juros. Após, o Diretor de Investimentos agradeceu a oportunidade de conhecer a proposta juntamente com o Conselho e informou que a Fundação já havia identificado a questão e realizado tratativas para encaminhamento do assunto, que no momento está sendo discutido no âmbito da Diretoria Executiva. **Item 7)** As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Conselho Deliberativo: atas das reuniões ordinárias nº 117 e 118; (ii) Comitê de Auditoria: atas de reuniões ordinárias nº 156 a 161; (iii) Comissão de Ética: ata da reunião ordinária nº 47 e ata da reunião extraordinária nº 53; (iv) Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev: ata da reunião ordinária nº 69; (v) Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev: atas das reuniões ordinárias nº 68 e 70; (vi) Comitê de Investimentos e Riscos: atas das reuniões ordinárias nº 97 e 98; (vii) Comitê de Remuneração e Seleção de Diretores: atas das reuniões ordinárias nº 8 e 9; (viii) Comitê de Pessoas: ata da reunião ordinária nº 9; (ix) Comitê de Seguridade: ata da reunião ordinária nº 20; e (vii) Diretoria Executiva: atas de reuniões ordinárias nº 456 a 460. **Item 8)** O colegiado tomou conhecimento do Plano de Ação Anual 2023 (Portfólio Estratégico), consolidado a partir das discussões realizadas no Seminário de Planejamento Estratégico e solicitou, ao Diretor-Presidente, que nos informes da reunião ordinária do mês de março o assunto seja apresentado ao Conselho. **Item 9)** O colegiado tomou conhecimento dos Indicadores Estratégicos, com destaque para os indicadores de atendimento e solicitou, ao Diretor-Presidente, que nos informes da reunião ordinária do mês de março o assunto seja apresentado ao Conselho. **Item 10)** O item foi adiado para sessão futura do colegiado. **Item 11)** Os conselheiros tomaram conhecimento do Relatório de Atividades da Diretoria Executiva referente ao 4º trimestre de 2022, em atendimento ao disposto no inciso VIII do art. 49 do Estatuto da Funpresp-Exe. O documento aborda as principais matérias submetidas à análise da Diretoria Executiva, os indicadores de desempenho e as estatísticas das reuniões da Diretoria. **Item 12)** Os membros tomaram conhecimento do Relatório de Atividade da Comissão de Ética referente ao 4º trimestre de 2022. O documento tem por objetivo informar sobre as deliberações da Comissão de Ética, bem como do tratamento por ela conferido aos fatos registrados a título de denúncias ou representações sobre irregularidades ou infrações ao Código de Ética e de Conduta. Nos meses de outubro, novembro e dezembro de 2022 não houve registro de qualquer denúncia ou representação de infração ao Código de Ética e de Conduta perante a Comissão de Ética nem junto aos canais de Comunicação e Ouvidoria, conforme informações prestadas por e-mail pelas respectivas áreas. O Relatório registra ainda que houve três consultas sobre possível conflito de interesses. Os conselheiros tomaram conhecimento da matéria. **Item 13)** O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório de Ouvidoria referente ao 4º trimestre de 2022, que contém as ações implementadas e as estatísticas geradas pela atuação da Ouvidoria no período. **Item 14)** O item foi adiado para sessão futura do colegiado. **Item 15)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação, relativo ao mês de janeiro de 2023, que contém informações a respeito da execução do Plano Anual de Auditoria Interna e dos demais trabalhos desenvolvidos pela Gerência de Auditoria Interna da Fundação, dentre os quais estão em andamento: a) auditoria no macroprocesso Gestão de Benefícios; b) Acompanhamento dos Indicadores PPR/PRV; e c) auditoria no macroprocesso Gestão de Tecnologia da Informação. A Gerência também acompanhou a realização de auditoria de Segurança da Informação pela Controladoria-Geral da União, a elaboração do Raint 2022 e o acompanhamento das atividades realizadas pela Auditoria Externa. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. **Item 16) 16.1)** A Diretoria Executiva apresentou os seguintes informes (Estatísticas Descritivas – janeiro de 2023): **a) Participantes e Assistidos:** (i) adesões: 124.457; (ii) participantes ativos: 103.409; (iii) participantes contribuintes: 101.413; (iv) participantes com contribuição suspensa: 666; (v) participantes vinculados: 329; (vi) participantes assistidos: 114; (vii) cancelados com reserva: 9.789; (viii) encerrados por término do benefício: 313; e **b) Arrecadação:** (i) contribuição total: R\$ 120.021.960,54; (ii) contribuição básica: R\$ 104.642.038,76; (iii) contribuição alternativa: R\$ 4.050.442,25; (iv) contribuição facultativa: R\$ 11.329.479,53; (v) contribuição facultativa mensal: R\$ 748.281,67; (vi) contribuição facultativa esporádica: R\$ 183.957,64; (vii) PAR: R\$ 10.397.240,22. Também foi apresentado um balanço comparativo das estatísticas descritivas entre os anos de 2021 e 2022 e um Estudo de Sustentabilidade para o período 2023-2026. Em seguida, o Diretor de Investimentos apresentou a Rentabilidade dos Investimentos, com posição de referência em 22 de fevereiro de 2023, o valor total do patrimônio administrado, a posição da Fundação no *ranking* da Abrapp por valor de patrimônio administrado, um comparativo por tipo de investimento entre os anos de 2021 e 2022 e o histórico e a contextualização de dois fatos relevantes ocorridos no período. Posteriormente, o Diretor-Presidente informou que a Secretaria de Estatais solicitou informações, em janeiro de 2023, acerca dos dirigentes da Funpresp-Exe, incluindo mandatos e remunerações, e que a Diretoria Executiva aprovou, em 16 de fevereiro de 2023, o calendário eleitoral. **16.2)** O

Sr. Rafael Liberal deu conhecimento do Ofício n. 185/2023/PREVIC, de 26 de janeiro de 2023, que informa que a Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público Federal do Poder Executivo continuará a ser submetida à Supervisão Permanente da Previc no exercício de 2023, que foi dado início ao ciclo anual de supervisão, cujo encerramento se dará ao final do presente ano, e que a equipe de supervisão permanente junto à Funpresp-Exe possui um novo membro. Adicionalmente, apresentou os pedidos recentes de informação solicitados pelo órgão fiscalizador. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 20 de março de 2023, às 08h30. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 18h34. E para constar, eu, Patrícia Brito de Ávila, secretária da reunião, lavrei e subscrevi esta Ata.

Luís Ronaldo Martins Angoti
Presidente do Conselho Fiscal

Carlos Roberto Caixeta
Conselheiro Titular

Dimas dos Reis Ribeiro
Conselheiro Titular

Leandro de Lima Galvão
Conselheiro Titular

Patrícia Brito de Ávila
Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Luís Ronaldo Martins Angoti, Presidente do Conselho Fiscal**, em 20/03/2023, às 12:33, 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 **Dimas dos Reis Ribeiro, Conselheiro**, em 20/03/2023, às 12:34, 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 **Carlos Roberto Caixeta, Conselheiro**, em 20/03/2023, às 12:50, 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 23/03/2023, às 12:06, 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 **Leandro Lima Galvão, Conselheiro**, em 23/03/2023, às 15:55, 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 **0096328** e o código CRC **9661BD31**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000002.000007/2023-01

SEI nº 0096328

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>