

**ATA DA 117ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE ABRIL DE 2023**

DATA, HORA E LOCAL: Às quatorze horas e dezessete minutos do vigésimo quarto dia do mês de abril 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. Dimas dos Reis Ribeiro, Presidente do Conselho Fiscal, e os conselheiros no exercício da titularidade: Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti; Sr. Leandro de Lima Galvão e Sr. Carlos Roberto Caixeta. Registram-se as presenças dos Srs. Mário Pereira de Pinho Filho e José Paulo Julieti Barbieri (por videoconferência), membros suplentes; do Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna, Substituto; da Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; da Sra. Jamile Bilu Rodrigues, Analista de Previdência Complementar; da Sra. Graciene Valdez Pereira Andrade, Analista de Previdência Complementar e do Sr. Rennan Trindade, Assistente Administrativo. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria; Srs. Edmilson Gama da Silva e Nestor Ferreira Campos Filho, membros do Comitê de Auditoria; Sr. Cristiano Rocha Heckert, Diretor-Presidente; Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor de Seguridade; Sr. Cleiton dos Santos Araújo, Diretor de Administração; Sr. Helano Borges Dias, Diretor de Investimentos, Substituto; Sr. José Luiz Barros Junior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; Sra. Renata Vila Nova de Moura Fulgêncio, Gerente de Cadastro e Arrecadação, Substituta; Sr. Jorge Henrique Brito Araújo, Coordenador de Auditoria, Substituto; e Sr. Alexandre Hirome Moura Takeda, Analista de Previdência Complementar. **MESA:** Presidiu a sessão o Sr. Dimas dos Reis Ribeiro e a secretariou a Sra. Patrícia Brito de Ávila. **ORDEM DO DIA: Assuntos Deliberativos:** 1) Ordem do Dia; 2) Balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa – fevereiro de 2023; **Assuntos Informativos:** 3) Reunião com o Comitê de Auditoria – 1º trimestre de 2023; 4) Relatório Anual de Informações – 2022; 5) Atas dos colegiados e órgãos auxiliares; 6) Relatório Sintético de Execução das Políticas de Investimentos – fevereiro de 2023; 7) Relatório de Atividades da Comissão de Ética – 1º trimestre de 2023; 8) Relatório de Gestão de Riscos de Investimentos – 4º trimestre de 2022; 9) Quadro funcional – dados de remunerações e restituições aos órgãos de origem dos servidores cedidos; 10) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação – março de 2023; 11) Evolução dos créditos a receber em atraso – 1º trimestre de 2023; 12) Informes: 12.1) Informes da Diretoria Executiva; e **Assunto Extrapauta:** 13) Comissão de Ética. **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, 12, 3, 2, 9, 4 a 8, 10, 11 e 13. **Item 2)** O Sr. José Luiz Barros Júnior apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 05/2023/COORC/GECOT/ DIRAD/Funpresp-Exe, de 23 de março de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000007/2023-78, 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 fevereiro de 2023. Em seguida, o Diretor de Administração informou que melhorias nos procedimentos internos reduziram o tempo de fechamento dos balancetes, razão pela qual propôs aos membros a apresentação também dos documentos relativos ao mês de março de 2023 nesta reunião. Isto posto, na sequência, o Gerente apresentou também 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, relativos ao mês de março de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000007/2023-78. Os conselheiros tomaram conhecimento e, 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 colegiado, o qual pode examinar posteriormente a documentação completa das operações e emitir a respectiva manifestação. **RESOLUÇÃO Nº 386:** 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 fevereiro de 2023 e, com base nas informações da Nota Técnica nº 05/2023/COORC/GECOT/ DIRAD/Funpresp-Exe, de 23 de março de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000007/2023-78, e cingindo-se ao exame da legalidade, manifesta-se favoravelmente à sua aprovação. **RESOLUÇÃO Nº 387:** 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 março de 2023 e, com base nas informações da Nota Técnica nº 05/2023/COORC/GECOT/ DIRAD/Funpresp-Exe, de 23 de março de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000007/2023-78, e cingindo-se ao exame da legalidade, manifesta-se favoravelmente à sua aprovação. **Item 3)** Os membros do Comitê de Auditoria (Coaud) participaram da 117ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, ocasião em que realizaram a reunião trimestral conjunta prevista no inciso XII do art. 52 do Regimento Interno. O Sr. Cleuber Oliveira apresentou uma síntese das atividades desenvolvidas pelo Comitê entre os dias 17 de janeiro de 2023 e 14 de abril de 2023, com foco nos principais assuntos analisados e no acompanhamento de temas relevantes da Fundação. Durante esse período, foram realizadas quatorze 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 Presidente do Coaud destacou as apresentações solicitadas pelos membros às Gerências da Fundação: Relatório de Atividades da Comissão de Ética do 4º semestre de 2022; Quadro de Contingências Judiciais de 2022; Evolução dos Créditos a Receber em Atraso referentes ao 4º trimestre de 2022 e ao 1º trimestre de 2023; Relatórios de Ouvidoria do 3º e do 4º trimestres de 2022; Relatório de Atividades da Diretoria Executiva referente ao 4º trimestre de 2022; Reporte sobre o Sistema de Gestão Previdenciária – SIGPREV, posição em 17 de fevereiro de 2023; Cumprimento

do Calendário das Obrigações Fiscais e Legais, referente ao 4º trimestre de 2022; Relatório Coger; Quadro das aquisições e contratações da entidade do 4º trimestre de 2022; Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa de novembro de 2022 a fevereiro de 2023; Relatórios de Execução das Políticas de Investimentos de novembro de 2022 a fevereiro de 2023; e Relatórios de Atividades da Gerência de Auditoria Interna referentes ao período de janeiro a março de 2023. Também relatou os assuntos analisados, com destaque para as matérias com sugestões de aprimoramento: Norma de Elaboração e Controle de Normativos; Norma de Gestão da Estrutura Contábil; e as Demonstrações Contábeis de 2022. O Sr. Cleuber Oliveira também informou quais foram as atas que os membros do Coaud tomaram conhecimento, disponibilizadas na Sala de Governança do Comitê. Após, o Sr. Edmilson Gama informou sobre a participação de dois membros do Coaud no curso Comitê de Auditoria, Fiscalização e Controles, realizado no Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC). Segundo ele, o curso tem se mostrado muito importante, não só pelo conteúdo, mas também pela troca de experiências com os demais participantes. Além disso, a participação no curso ensinou a avaliação dos membros de que a Funpresp-Exe tem adotado as melhores práticas do mercado quanto ao Comitê de Auditoria. Em seguida, o Sr. Cleuber Oliveira ressaltou as sugestões de aprimoramento das Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis de 2022 realizadas pelo Comitê. De acordo com ele, o documento deve conter informações claras para os participantes e, em reunião conjunta com a Auditoria Externa, houve não só contribuições para o seu aprimoramento, como também houve a sugestão de retirada de informações desnecessárias. Sobre o assunto, o Sr. Nestor Campos destacou que as Notas Explicativas devem acompanhar o crescimento da Fundação, sendo constantemente aperfeiçoadas com base no que é usual no mercado, com o objetivo de trazer um cabedal de informações mais robusto para os participantes. Ao final, o Sr. Cleuber Oliveira, em nome do Comitê de Auditoria, parabenizou o Conselheiro Luís Angoti pelas contribuições e melhorias promovidas durante sua presidência no Conselho Fiscal e, em seguida, deu boas-vindas ao novo presidente, com votos de sucesso na sua jornada. **Item 4)** Os conselheiros, por intermédio do Despacho nº 0100745/2023/GECOM/PRESI/FUNPRES-EXE, de 12 de abril de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.000404.000010/2023-94, tomaram conhecimento da minuta do Relatório Anual de Informações relativo ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, aprovado pela Diretoria Executiva por meio da Resolução nº 2.055, de 28 de março de 2023. **Item 5)** As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Diretoria Executiva: atas das reuniões ordinárias nº 461 e 463 a 467; (ii) Conselho Deliberativo: ata da reunião ordinária nº 120; (iii) Comitê de Auditoria: atas das reuniões ordinárias nº 166 a 169; (iv) Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev: atas das reuniões ordinárias nº 69 e 72; (v) Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev: atas das reuniões ordinárias nº 70 e 71; (vi) Comitê de Segurança: ata da reunião ordinária nº 21; (vii) Comitê de Gestão de Riscos: ata da reunião ordinária nº 20; (viii) Comitê de Governança: atas das reuniões ordinárias nº 10 e 11; (ix) Comitê de Remuneração e Seleção de Diretores: ata da reunião ordinária nº 10; (x) Comitê de Pessoas: ata da reunião ordinária nº 10; (xi) Comitê de Riscos de Investimentos: ata da reunião ordinária nº 1; e (xi) Comitê de Investimentos: ata da reunião ordinária nº 1. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. **Item 6)** Os membros do Comitê tomaram conhecimento do Relatório Sintético de Execução das Políticas de Investimentos referente a fevereiro de 2023, por intermédio da Nota Técnica nº 7/2023/COIFI/GECOI/DIRIN, de 17 de março de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.000207.000005/2023-16. **Item 7)** Os conselheiros tomaram conhecimento do Relatório de Atividades da Comissão de Ética relativo ao 1º trimestre de 2023, por meio da Resolução CET nº 82, de 11 de abril de 2023. **Item 8)** Os conselheiros tomaram conhecimento do Relatório Trimestral de Gestão de Riscos de Investimentos, com posição de dezembro de 2022, por intermédio da Proposição nº 104/2023/CORIC/DE/FUNPRES-EXE, de 8 de março de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.001003.000001/2023-89. De acordo com o documento, os riscos de mercado, de crédito e de liquidez mostram-se adequados às Políticas de Investimentos da Funpresp-Exe e à legislação vigente. **Item 9)** O Sr. Cleiton Araújo apresentou a Nota Técnica nº 3/2023/COREM/GEPEP/ DIRAD/FUNPRES-EXE, de 10 de abril de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.020305.000116/2023-13, com a planilha das remunerações e restituições aos órgãos cedentes do quadro de profissionais da Funpresp-Exe no 2º semestre de 2022. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. **Item 10)** Os Srs. Antônio Drumond e Jorge Araújo apresentaram o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação relativo ao mês de março 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 Orçamentária e Relatórios Gerenciais”; e b) auditoria no macroprocesso “Gestão de Tecnologia da Informação”. O Coordenador também destacou o recebimento da minuta do relatório emitido pela CGU referente a “Auditoria de Segurança da Informação”, o recebimento da minuta do Relatório de Controles Internos, referente ao 2º semestre de 2022, a apresentação do cronograma da Auditoria Externa relativo a 2023 ao Comitê de Auditoria e as melhorias no fluxo de trabalho da Gerência de Auditoria Interna. Em seguida, o Sr. Jorge Araújo apresentou detalhes sobre a auditoria no macroprocesso “Gestão de Benefícios” e o Sr. Alexandre Takeda apresentou detalhes sobre a auditoria no macroprocesso “Assessoria Estratégica”. Também foram disponibilizados aos conselheiros o Relatório de Auditoria nº 005/2023, de 13 de abril de 2023, e o Relatório de Auditoria nº 027/2022, de 10 de abril de 2023. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. **Item 11)** A Sra. Renata Fulgêncio apresentou, por intermédio da POC nº 128, de 5 de abril de 2023, a evolução dos créditos a receber em atraso. De acordo com referido documento, até a competência do mês de fevereiro de 2023, dois patrocinadores encontravam-se inadimplentes com valor total devido à Funpresp de R\$ 269,97 (duzentos e sessenta e nove reais e noventa e sete centavos), sendo R\$ 72,17 (setenta e dois reais e dezessete centavos) de valor nominal e R\$ 197,80 (cento e noventa e sete reais e oitenta centavos) de multa/juros. **Item 12)** A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados deu conhecimento aos membros do Conselho: (i) do Ofício nº 934/2023/PREVIC, de 22 de março de 2023, que encaminha o Relatório de Avaliação de Governança da Supervisão Permanente 2022, ao tempo em que informa o encerramento do ciclo bianual de supervisão executada pela Previc, iniciada em 2021; e (ii) da designação da Sra. Simone de Sá Lemos, Analista de Previdência Complementar, para compor a Comissão Eleitoral como membro titular no lugar da Sra. Michelle Diniz Mendes, por meio da Resolução DE n. 2.059, de 2023. **12.1)** O Diretor de Segurança Cícero Dias apresentou os seguintes informes (Estatísticas Descritivas – março de 2023): a) Participantes e Assistidos: (i) adesões: 125.770; (ii) participantes ativos: 104.298; (iii) participantes contribuintes: 102.077; (iv) participantes com contribuição suspensa: 772; (v) participantes vinculados: 350; (vi) participantes assistidos: 121; (vii) cancelados com reserva: 10.019; (viii) encerrados por término do benefício: 370; e b) Arrecadação: (i) contribuição total: R\$ 123.610.472,81; (ii) contribuição básica: R\$ 108.146.678,10; (iii) contribuição alternativa: R\$ 3.929.806,12; (iv) contribuição facultativa: R\$ 11.533.988,59; (v) contribuição facultativa mensal: R\$ 757.384,63; (vi) contribuição facultativa esporádica: R\$ 209.218,00; (vii) PAR: R\$ 10.567.385,96. Também foi apresentada a quantidade acumulada de adesões por classificação de participante, com destaque para o acréscimo de 499 participantes ativos entre fevereiro e março do ano corrente. Em seguida, o Sr. Helano Dias informou que a Funpresp-Exe atingiu R\$ 7,14 bilhões de patrimônio e apresentou a Rentabilidade dos Investimentos, com posição em 18 de abril de 2023. Após, o Sr. Cristiano Heckert deu os seguintes informes gerais: publicação do edital para candidatura às eleições ciclo 2023, publicação do Relatório de Gestão 2022 no site da Funpresp-Exe em “Prestação de Contas” e proposta de revisão dos normativos éticos/modelos em análise – previsão de apresentação da proposta final ao Conselho em junho de 2023. Também sugeriu que a próxima *live* conjunta Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva seja sobre as eleições, com realização prevista

para o dia 4 de maio das 11h às 12h, com a participação do Sr. Ivan Bechara, do Conselho Deliberativo, e do Sr. Dimas Ribeiro, Presidente do Conselho Fiscal. Por fim, a respeito da revisão dos normativos éticos e dos modelos para Comissão de Ética que estão em análise, os conselheiros deliberaram por solicitar, à Diretoria Executiva, (i) uma apresentação sobre o modelo de Comissão de Ética a ser proposto ao Conselho Deliberativo; e (ii) o encaminhamento das minutas finais da Norma da Comissão de Ética e do Regimento Interno previamente à submissão para aprovação final pelo Conselho Deliberativo. Por fim, o Sr. Cleiton Araújo informou a redução do valor do aluguel da sede da Funpresp-Exe em 2023 e que, comparativamente com outras entidades, é um dos menores do país. **SOLICITAÇÃO Nº 34:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições, resolve solicitar, à Diretoria Executiva, (i) uma apresentação sobre o modelo de Comissão de Ética a ser proposto ao Conselho Deliberativo; e (ii) o encaminhamento das minutas finais da Norma da Comissão de Ética e do Regimento Interno previamente à submissão para aprovação final pelo Conselho Deliberativo. **Item 13)** O Conselho Fiscal debateu acerca da proposta de criação de uma instância recursal conjunta para a Comissão de Ética, composta por dois membros indicados pelo Conselho Fiscal e dois membros indicados pelo Conselho Deliberativo, sendo em cada colegiado um membro eleito pelos participantes e um membro indicado pelo patrocinador, bem assim com mandato definido e presidência rotativa a cada dois anos. Após as discussões, o Conselho deliberou nos termos da Recomendação a seguir. **RECOMENDAÇÃO Nº 45:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições, resolve recomendar ao Conselho Deliberativo, com fundamento no art. 6º da Lei nº 12.618, de 20 de abril de 2012, e no art. 5º, § 2º, c/c art. 42, inciso IV, ambos do Estatuto; a criação de uma instância recursal conjunta para a Comissão de Ética, composta por dois membros indicados pelo Conselho Fiscal e dois membros indicados pelo Conselho Deliberativo, sendo em cada colegiado um membro eleito pelos participantes e um membro indicado pelo patrocinador, bem assim com mandato definido e presidência rotativa a cada dois anos. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 22 de maio de 2023, às 08h30. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Dimas dos Reis Ribeiro, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 17h45. E para constar, eu, Patrícia Brito de Ávila, secretária da reunião, lavrei e subscrevi esta Ata.

Dimas dos Reis Ribeiro
Presidente do Conselho Fiscal

Carlos Roberto Caixeta
Conselheiro Titular

Leandro de Lima Galvão
Conselheiro Titular

Luís Ronaldo Martins Angoti
Conselheiro Titular

Patrícia Brito de Ávila
Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Dimas dos Reis Ribeiro, Presidente do Conselho Fiscal**, em 05/05/2023, às 19:12, 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 08/05/2023, às 14:15, 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 Galvao, Conselheiro**, em 12/05/2023, às 09:21, 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 **Luis Ronaldo Martins Angoti, Presidente do Conselho Fiscal**, em 12/05/2023, às 10:25, 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 12/05/2023, às 14:43, 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 **0104065** e o código CRC **E5ED42BE**.