

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



ATA DA 176ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA, DE 28 DE ABRIL DE 2023

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas e quatorze minutos do vigésimo oitavo dia do mês de abril 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. 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. Cristiano Rocha Heckert, Diretor-Presidente; Sr. Cleiton dos Santos Araújo, Diretor de Administração; Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor de Segurança; Sr. Helano Borges Dias, Diretor de Investimentos, Substituto. **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; 4) Relatório do Comitê de Auditoria; **Assuntos Informativos:** 5) Relatório Anual de Informações – 2022; 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 na sequência: 1, 3, 2, 4, 5, 6 e 7. **Item 2)** A ata da 173ª reunião ordinária do Comitê foi aprovada 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. Cristiano Heckert apresentou uma atualização sobre os temas ligados à governança, com destaque para as características constitutivas da Funpresp-Exe; o panorama de fiscalizações sob o qual a Fundação está submetida; e a representação paritária, que representa um pilar da governança na entidade. Após prestar informe sobre as dez *lives* que serão realizadas em parceria com a Associação Nacional dos Auditores Fiscais da Receita Federal do Brasil (Unafisco) ao longo do ano, ele destacou a busca pela governança de alto desempenho através da obtenção do Selo Abrapp, que consta como objetivo do Mapa Estratégico da Fundação para o período de 2020 a 2024. Segundo ele, em dezembro de 2022, a Funpresp-Exe apresentava o resultado de 85% de aderência ao Código de Autorregulação da Abrapp e, em março de 2023, o índice chegou a aproximadamente 92% e o processo de certificação junto à entidade já foi iniciado, o que reforça a expectativa de atingimento do objetivo até o final do ano corrente. Ele também ressaltou a estrutura de governança da Fundação, com comitês de assessoramento aos órgãos colegiados que ajudam a prevenir os riscos. A respeito desse assunto, o Sr. Edmílson Gama sugeriu que a Diretoria Executiva avalie a periodicidade das reuniões dos comitês a ela vinculados, com o objetivo de diminuir as demandas deliberativas que recaem sobre ela. Nesse sentido, o Sr. Cleuber Oliveira acrescentou ser importante avaliar a efetividade dos comitês e que um estudo da Auditoria Interna pode vir a endereçar essa questão. Adicionalmente, o Sr. Nestor Campos Filho afirmou ser fundamental aferir se as ações desses colegiados são de fato relevantes para a governança da Fundação. Na sequência, o Diretor-Presidente informou sobre: (i) o andamento das eleições em curso na Fundação, com destaque para a publicação recente do Edital que disciplina o processo eleitoral; (ii) o fortalecimento da estrutura de governança ao longo dos anos, com a criação de novos comitês a partir da cisão do Comitê de Riscos e Investimentos; (iii) os processos seletivos para Diretores e para os demais cargos de gestão, que têm sido transparentes e têm proporcionado a contratação de pessoas qualificadas. Ressaltou ainda a necessidade de manutenção de uma estrutura de controle proporcional ao tamanho e aos objetivos da Funpresp-Exe.

Complementarmente, o Comitê destacou que a revisão periódica das normas é muito importante para a disseminação do conhecimento presente na Fundação assim como a harmonização entre os processos de auditoria e a gestão da Fundação, de modo que não se perca o foco no negócio e não haja demasiada pressão sobre a Diretoria Executiva. Após, o Sr. Edmilson Gama informou sobre a sua participação e do Sr. Cleuber Oliveira no curso *Comitê de Auditoria, Fiscalização e Controles*, do IBGC, com carga horária de 64 horas, destacando que a Fundação está atuando em alinhamento com as melhores práticas do mercado no que se refere à função do Comitê de Auditoria. Na sequência, o Sr. Cleuber Oliveira informou à Diretoria Executiva que as Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis e Financeiras, embora estejam adequadas e tenham melhorado, podem ser aprimoradas no sentido de dar maior clareza às informações, numa linguagem mais acessível aos participantes. Por fim, o Sr. Cleuber Oliveira agradeceu a Diretoria Executiva pela oportunidade de debate e declarou que o Comitê de Auditoria está sempre à disposição. **Item 4)** Os membros do Coaud deram início às discussões para a elaboração do Relatório Anual do Comitê de Auditoria, disposto no art. 54 do Regimento Interno da Fundação, a ser apresentado na reunião de junho do Conselho Deliberativo. **Item 5)** Os membros do Comitê tomaram conhecimento do Relatório Anual de Informações (RAI) referente ao ano de 2022, que contém as informações exigidas pela Resolução CNPC nº 32, de 4 de dezembro de 2019, e o histórico das realizações mais relevantes da Fundação em 2022. **Item 6)** Foram disponibilizadas as seguintes atas: (i) 2ª reunião ordinária do Comitê de Investimentos; e (ii) 468ª reunião ordinária e 86ª reunião extraordinária da Diretoria Executiva. **Item 7)** Os membros do Coaud tomaram conhecimento dos Memorandos nº 34 e nº 35 da Coordenação de Planejamento e Articulação Institucional, constantes dos Processos SEI nº 03750.000501.000036/2023-34 e nº 03750.020204.000031/2023-73, referentes à sugestão de alteração do Plano Anual de Trabalho deste Comitê, no tocante ao item “*Quadro das aquisições e contratações da entidade*” e deliberaram nos termos da Recomendação a seguir. **RECOMENDAÇÃO nº 76:** 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 do art. 52, inciso I do Regimento Interno e dos Memorandos nº 34 e nº 35 da Coordenação de Planejamento e Articulação Institucional, constantes dos Processos SEI nº 03750.000501.000036/2023-34 e nº 03750.020204.000031/2023-73, recomenda, ao Conselho Deliberativo, alterar a periodicidade do item “*Quadro das aquisições e contratações da entidade*”, constante do Plano Anual de Trabalho do Comitê de Auditoria, de trimestral para semestral. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 5 de maio de 2023. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpres-Exe, considerou encerrados os trabalhos às 10h45, 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 15/05/2023, às 13:51, 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 15/05/2023, às 15:29, 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 17/05/2023, às 15:19, 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 18/05/2023, às 10:52, 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 **0105152** e o código CRC **347B74BD**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000048/2023-69

SEI nº 0105152

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>