

**ATA DA 120ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE JULHO DE 2023**

DATA, HORA E LOCAL: Às oito horas e trinta e sete minutos do vigésimo quarto dia do mês de julho 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. Leandro de Lima Galvão, Sr. Mário Pereira de Pinho Filho e Sr. Carlos Roberto Caixeta. Registram-se as presenças do Sr. José Naum de Mesquita Chagas, membro suplente; Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; da Sra. Jamile Bilu Rodrigues, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados, Substituta; e do Sr. Rennan Trindade, Assistente Administrativo. Registra-se também a ausência justificada do membro Luís Ronaldo Martins Angoti, em virtude de afastamento para participar do processo eleitoral da Funpresp-Exe. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria; Srs. Edmilson Gama da Silva e Nestor Ferreira Campos Filho (por videoconferência), membros do Comitê de Auditoria; Sr. Cristiano Rocha Heckert, Diretor-Presidente (por videoconferência); Sr. Helano Rocha Dias, Diretor de Investimentos, Substituto; Sra. Larissa Gouvêa, Diretora de Seguridade, Substituta; Sr. José Luiz Barros Junior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria (por videoconferência); Sr. Rafael Liberal Ferreira de Santana, Gerente de Conformidade e Controles Internos (por videoconferência); Sra. Samitha Terra Duarte Freitas, Coordenadora de Controles Internos e Riscos (por videoconferência); Sr. Marcos de Carvalho Ordonho, Gerente de Governança e Planejamento (por videoconferência); Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Coordenador de Auditoria (por videoconferência); Sra. Cristina Araújo Santana, Coordenadora de Compliance (por videoconferência); Sr. Alexandre Hirome Moura Takeda, Analista de Previdência Complementar (por videoconferência); Sra. Elisa Rabelo Branco, Analista de Previdência Complementar (por videoconferência) e Sra. Graciene Valdez Pereira Andrade, Analista de Previdência Complementar (por videoconferência). **MESA:** Presidiu a sessão o Sr. Dimas dos Reis Ribeiro e a secretariou a Sra. Jamile Bilu Rodrigues. **ORDEM DO DIA:** **Assuntos Deliberativos:** 1) Ordem do Dia; 2) Ata da Reunião Anterior (119ª Reunião Ordinária); 3) Balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa – junho de 2023; **Assuntos Informativos:** 4) Relatório Anual do Comitê de Auditoria - 2022; 5) Reunião com o Comitê de Auditoria - 2º trimestre de 2023; 6) Atas dos colegiados e órgãos auxiliares; 7) Evolução dos créditos a receber em atraso - 2º trimestre de 2023; 8) Relatório Sintético de Execução das Políticas de Investimentos - junho de 2023; 9) Relatório de avaliação de efetividade da política e dos procedimentos de prevenção à lavagem de dinheiro e financiamento do terrorismo; 10) Relatório de Monitoramento dos Indicadores de Risco - 1º trimestre de 2023; 11) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação - junho de 2023; 12) Informes; **Assuntos Extrapauta:** 13) Relatório de Controle Interno da Auditoria Externa - 1º trimestre de 2023; e 14) Regimento Interno. **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, 12.1, 7, 2, 5, 4, 3, 6, 8, 13, 9, 10, 11, 12.2 e 14. **Item 2)** A ata da reunião anterior foi aprovada pelos membros do Conselho e assinada por meio de assinatura eletrônica. **Item 3)** O Sr. José Luiz Barros Júnior apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 17/2023/COORC/GECOT/DIRAD, de 19 de julho de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000037/2023-84, 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 junho de 2023. 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 393:** 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 junho de 2023 e, com base nas informações da Nota Técnica nº 17/2023/COORC/GECOT/DIRAD, de 19 de julho de 2023, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000037/2023-84, e cingindo-se ao exame da legalidade, manifesta-se favoravelmente à sua aprovação. **Item 4)** Os membros do Conselho tomaram conhecimento da Resolução Coaud nº 73, de 26 de maio de 2023, que aprovou o Relatório do Comitê de Auditoria referente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, em atendimento ao art. 6º da Instrução Previc nº 3, de 24 de agosto de 2018, e ao art. 54 do Regimento Interno da Fundação. Sobre o assunto, a Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados informou que o Conselho Deliberativo tomou conhecimento do mesmo documento e deliberou pela inexistência de óbices a ele. **Item 5)** O Sr. Cleuber Oliveira apresentou uma síntese das atividades desenvolvidas pelo Comitê de Auditoria (Coaud) entre os dias 24 de abril e 14 de julho de 2023, com foco nos principais assuntos analisados e no acompanhamento de temas relevantes da Fundação pelo Coaud. Durante esse período, foram realizadas 13 reuniões ordinárias, com destaque para as reuniões conjuntas feitas com o Conselho Deliberativo, com o Conselho Fiscal, com a Diretoria Executiva e com as Auditorias Interna e Independente. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. Após, o Sr. Edmilson Gama afirmou que o Comitê de Auditoria tem mantido como um dos focos a gestão de riscos da entidade e, nesse sentido, é importante destacar o trabalho que vem sendo desempenhado pela Coordenação de Riscos de Investimentos, haja vista as entregas que foram realizadas em 2022 pela área na implantação de metodologias que estabelecem critérios claros para acompanhamento e análise dos riscos. Por seu turno, o Sr. Nestor Campos Filho destacou o acompanhamento realizado pelo Coaud dos trabalhos da Auditoria Externa, principalmente no tocante ao aprofundamento e aos ajustes no escopo de trabalho com a finalidade de atender às atuais necessidades da Fundação. Ele também destacou que a Auditoria Interna tem papel fundamental no relacionamento entre o Comitê e a Auditoria

Externa, em especial no aprimoramento do fluxo de entrega dos relatórios que foi implementado no período. Após, o Sr. Carlos Caixeta demandou uma atualização sobre o processo de conciliação contábil e sobre a questão das debêntures no portfólio de investimentos da Fundação. Os membros esclareceram que há, na Fundação, acompanhamento dos riscos e garantias em ambos os temas. **Item 6)** As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Comitê de Auditoria: atas da 181ª a 184ª reuniões ordinárias; (ii) Diretoria Executiva: atas da 474ª a 477ª reuniões ordinárias; (iii) Comitê de Riscos de Investimentos: ata da 1ª reunião extraordinária; (iv) Comitê de Investimentos: 3ª reunião ordinária; (v) Comitê de Remuneração e Seleção de Diretores: ata da 11ª reunião ordinária; (vi) Comitê de Segurança: ata da 22ª reunião ordinária; (vii) Comitê de Gestão de Riscos: ata da 21ª reunião; e (viii) Conselho Deliberativo: ata da 123ª reunião ordinária. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. **Item 7)** Os membros do Conselho tomaram conhecimento da POC nº 279/2023/COARC/GEARC/DISEG/FUNPRES-EX, de 6 de julho de 2023, que apresenta a evolução dos créditos a receber em atraso. De acordo com referido documento, até a competência do mês de maio de 2023, não há pendência de repasse de contribuições previdenciárias dessa natureza. **Item 8)** O Sr. Helano Dias apresentou, por meio do documento SEI nº 0114719, constante do Processo SEI nº 03750.010207.000045/2023-11, o Relatório Sintético de Execução das Políticas de Investimentos referente a junho de 2023, que aborda os seguintes temas: (i) cenário econômico e estratégias de investimentos; (ii) exposição das carteiras de investimento por plano; (iii) desempenho e aderência aos referenciais de rentabilidade por plano; (iv) monitoramento dos riscos financeiros; (v) enquadramento dos investimentos aos limites legais; e (vi) perfil de investimento. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. **Item 9)** A Sra. Cristina Santana apresentou, por meio da POC nº 258/2023/COMPL/GECCI/PRESI/FUNPRES-EXE, de 27 de junho de 2023, o Relatório de Avaliação de Efetividade da Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento do Terrorismo (PLDFT), com data-base em 31 de dezembro de 2022. Sobre o assunto, informou que a avaliação de efetividade das disposições estabelecidas na Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento do Terrorismo da Funpres-Exe foi estruturada conforme as exigências normativas definidas na Instrução Normativa Previc nº 34, de 28 de outubro de 2020, de modo que os temas foram segregados da seguinte forma: (i) governança da Política de PLDFT e cultura organizacional; (ii) Avaliação Interna de Risco (AIR) de lavagem de dinheiro e financiamento do terrorismo; (iii) cadastro e procedimentos de conhecimento - clientes, fornecedores/prestadores de serviços e profissionais; (iv) registro, monitoramento e comunicação de operações; e (v) mecanismos de acompanhamento e avaliação. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. **Item 10)** A Sra. Samitha Freitas apresentou, por meio do documento SEI nº 0110775, de 26 de junho de 2023, o Relatório de Monitoramento dos Indicadores de Risco referente ao 1º trimestre de 2023. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. **Item 11)** O Sr. Alexandre Takeda apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação relativo ao mês de junho 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 dos Investimentos” e “Gestão dos Investimentos (crédito privado)”; e b) auditoria no macroprocesso “Gestão de Tecnologia da Informação”. Na ocasião, também foram apresentados outros trabalhos realizados com a Controladoria-Geral da União e Auditoria Externa, bem como a consultoria para a Gerência de Contabilidade, Orçamento e Tesouraria e também melhorias no fluxo de trabalho da Geaud. Por fim, apresentaram as recomendações emitidas para o macroprocesso “Gestão e Relatórios Gerenciais”. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto. **Item 12) 12.1)** O Sr. Cristiano Heckert apresentou aos conselheiros os seguintes informes (Estatísticas Descritivas – junho de 2023): a) Participantes e Assistidos: (i) adesões: 127.600; (ii) participantes ativos: 105.589; (iii) participantes contribuintes: 103.148; (iv) participantes com contribuição suspensa: 824; (v) participantes vinculados: 350; (vi) participantes assistidos: 124; (vii) cancelados com reserva: 10.275; (viii) encerrados por término do benefício: 404; e b) Arrecadação: (i) contribuição total: R\$ 143.393.749,18; (ii) contribuição básica: R\$ 127.922.507,96; (iii) contribuição alternativa: R\$ 3.094.622,69; (iv) contribuição facultativa: R\$ 12.376.618,53; (v) contribuição facultativa mensal: R\$ 817.571,09; (vi) contribuição facultativa esporádica: R\$ 747.262,17; e (vii) PAR: R\$ 10.811.785,27. Também foram apresentadas a quantidade acumulada de adesões por classificação de participante, estatísticas descritivas, taxa de carregamento média, meta/adesões, meta/participantes ativos, meta/contribuições básicas e alternativas e meta/receita com taxa de carregamento. Após, informou que a Funpres-Exe atingiu R\$ 7,85 bilhões de patrimônio e apresentou a Rentabilidade dos Investimentos, com posição em 19 de julho de 2023, e o risco/retorno dos fundos. Por fim, o Sr. Cristiano Heckert fez os seguintes destaques: (i) informou o atendimento à Recomendação CD nº 17 e à Resolução CD nº 458, que tratam respectivamente do fluxograma do Plano de Gerenciamento de Crise e da Norma de Governança dos Dados; (ii) informou a homologação provisória de três chapas para as eleições, sendo que a homologação definitiva ocorrerá ainda no dia 24 de julho; (iii) comunicou a convocação de seis novos Analistas de Previdência Complementar a partir de agosto de 2023, conforme aprovado no Orçamento para o ano corrente; (iv) comunicou a publicação do Radar de Investimentos, 2ª edição relativo a junho de 2023; e (v) informou a realização do Encontro de Governança, em 7 de julho de 2023. Os membros tomaram conhecimento do assunto. Após, a Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados deu conhecimento aos membros do Conselho Fiscal sobre: (i) o recebimento da Carta de Renúncia do Presidente do Conselho Deliberativo, Sr. Marcelo de Siqueira Freitas, a partir de 3 de julho de 2023; (ii) o recebimento da Carta de Renúncia do membro suplente do Conselho Deliberativo, Sr. Eduardo Bergamaschi Felizola, a partir de 6 de julho de 2023; (iii) o recebimento do Ofício nº 15/2023/ERMG/PREVIC, de 12 de julho de 2023, direcionado ao Conselho Deliberativo, referente à comunicação de início de ação fiscal na Fundação a partir de 1º de agosto de 2023; e (iv) o afastamento dos membros dos órgãos colegiados da Funpres-Exe, que estão participando do processo eleitoral, das reuniões dos respectivos colegiados e das demais atribuições inerentes ao cargo, de acordo com o art. 26 do Regulamento Eleitoral. Os conselheiros tomaram conhecimento. **Item 13)** O item será apresentado em reunião futura do colegiado, a pedido da Gerência de Auditoria Interna. **Item 14)** O Sr. Marcos Ordonho apresentou proposta de alteração do Regimento Interno, que tem por objetivo mitigar o risco de ascendência hierárquica por meio da obrigatoriedade de que os membros do Conselho Deliberativo que participem dos Comitês Técnicos de Investimentos sejam necessariamente membros suplentes. Adicionalmente, é proposto ajuste no texto vigente do Regimento Interno da Funpres-Exe a fim de viabilizar ao Comitê de Riscos de Investimentos cumprir formalmente a competência descrita no inciso XIV, art. 87, do referido documento, a saber: “aprovar o Relatório de Gestão de Riscos de Investimentos”. Cumpre ressaltar que a apresentação do tema foi realizada em atendimento ao que consta da ata da 124ª reunião ordinária do Conselho Deliberativo, de 23 de junho de 2023, item 2, em que o referido colegiado solicita ao Conselho Fiscal que se manifeste previamente sobre a referida alteração. Os membros tomaram conhecimento do assunto, não manifestaram óbices às alterações propostas. Em decorrência dessa discussão deliberaram adicionalmente nos termos da Recomendação a seguir. **RECOMENDAÇÃO Nº 048:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e em atendimento ao solicitado no item 2 da ata da 124ª reunião ordinária do Conselho Deliberativo, de 23 de junho de 2023, recomenda, ao Conselho Deliberativo, que seja normatizado o tratamento do tema conflito de interesses relativo ao processo decisório de investimentos no âmbito da Fundação. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 21 de agosto de

2023, às 8h30. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Dimas dos Reis Ribeiro, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 12h34. E para constar, eu, Jamile Bilu Rodrigues, 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

Mário Pereira de Pinho Filho
Conselheiro Titular

Jamile Bilu Rodrigues
Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Roberto Caixeta, Conselheiro**, em 04/08/2023, às 16:25, 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 **Jamile Bilu Rodrigues, Coordenador, Substituto(a)**, em 04/08/2023, às 16:31, 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 **Mário Pereira de Pinho Filho, Conselheiro**, em 07/08/2023, às 17:05, 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 **Dimas dos Reis Ribeiro, Presidente do Conselho Fiscal**, em 08/08/2023, às 15:11, 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 09/08/2023, às 17:50, 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 **0116620** e o código CRC **7ADA5B90**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000002.000035/2023-11

SEI nº 0116620

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>