

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR DO  
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL  
DO PODER EXECUTIVO



## ATA DA 221ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA, DE 8 DE MARÇO DE 2024

**DATA, HORA E LOCAL:** Às nove horas e dez minutos do oitavo dia do mês de março do ano de dois mil e vinte e quatro, por meio de videoconferência. **PRESENCAS:** Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê; Sr. Antonio Elias Zoghbi de Castro e Sr. Edmilson Gama da Silva, membros efetivos. Presentes 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. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Coordenador de Auditoria; Sr. José Luiz Barros Junior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; Sr. José Dória Pupo Neto, Gerente de Controle de Investimentos; Sr. Ricardo de Albuquerque Cavalcanti e Sra. Riamar Rodrigues Bueno, 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)** Parecer sobre as demonstrações contábeis, atuariais, financeiras e de benefícios e sobre as contas da Diretoria Executiva; **4)** Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação - janeiro 2024; **5)** Relatório Anual da Auditoria Interna – Raint 2023; **Assuntos Informativos: 6)** Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa - janeiro 2024; **7)** Relatório de Execução das Políticas de Investimentos - janeiro 2024; **8)** Atas do Colegiados e Órgãos Auxiliares; **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 e seguiu a sequência: 1, 6, 4, 5, 3, 7, 2, 8 e 9. **Item 2)** As atas das reuniões ordinárias 219ª e 220ª serão aprovadas pelos membros do Comitê em reunião futura do colegiado. **Item 3)** O Comitê de Auditoria analisou as Demonstrações Contábeis e as respectivas Notas Explicativas, referentes ao exercício financeiro com término em 31 de dezembro de 2023, e deliberou nos termos da Recomendação a seguir. **RECOMENDAÇÃO nº 93:** 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. 17 da Resolução CNPC nº 43, de 06 de agosto de 2021, e do art. 363 da Instrução Previc nº 23, de 14 de agosto de 2023, c/c art. 52, inciso III, do Regimento Interno da Funpresp-Exe, com base no que consta do Processo SEI nº 03750.010405.000007/2022-33, e considerando o Relatório de Opinião da Auditoria Independente, emitido pela Moore VR Auditores e Consultores S/S, CRC-DF 002962/F, CVM 12807, que se manifesta pela adequabilidade, em todos os aspectos relevantes, da posição patrimonial e financeira consolidada e dos planos administrados pela Funpresp-Exe, e as avaliações deste Comitê ocorridas durante suas reuniões semanais, sopesando as limitações naturais decorrentes de sua estrutura e atribuições, recomenda, ao Conselho Deliberativo, aprovar as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, o que engloba o Balanço Patrimonial Consolidado, as Demonstrações da Mutação do Patrimônio Social por Plano de Benefício, as Demonstrações do Ativo Líquido por Plano de Benefício, as Demonstrações da

Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício, as Demonstrações Consolidadas do Plano de Gestão Administrativa, as Demonstrações das Provisões Técnicas por Plano de Benefício, e respectivas Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis, uma vez que refletem de forma adequada a situação patrimonial e financeira da Fundação nas suas atividades realizadas no ano de 2023. **Item 4)** Inicialmente, o Sr. Ricardo Cavalcanti e a Sra. Riamar Bueno apresentaram o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis, com posição em 31 de dezembro de 2023. Segundo os representantes da Auditoria Externa, o relatório foi emitido sem ressalvas. Os membros tomaram conhecimento do assunto e esclareceram suas dúvidas. Na sequência, o Sr. Antônio Drumond apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação referente a fevereiro de 2024, com destaque para as seguintes auditorias em andamento: (i) Promover Segurança; e (ii) Gerir Riscos e *Compliance*. O colegiado tomou conhecimento do assunto, não manifestando óbices em relação ao documento apresentado. **RESOLUÇÃO nº 87:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO –FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 52, inciso IV do Regimento Interno, avaliou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação, referente ao mês de janeiro de 2024, e não manifestou óbices em relação ao documento apresentado. **Item 5)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou o Relatório Anual da Auditoria Interna (Raint), relativo ao exercício de 2023, em atendimento ao item XVI do art. 63 do Regimento Interno da Funpresp-Exe, que trata dos seguintes temas: (i) atividades programadas; (ii) auditorias; (iii) demandas extraordinárias; (iv) trabalhos obrigatórios; (v) conclusão da avaliação dos macroprocessos críticos; (vi) recomendações de auditoria; (vii) outras atividades desenvolvidas pela equipe da Geaud; e (viii) capacitações. Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento do assunto e apresentaram sugestões de aprimoramento do documento. **RESOLUÇÃO nº 88:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 52, inciso IV do Regimento Interno, avaliou o Relatório Anual da Auditoria Interna relativo ao exercício 2023 e não identificou óbices em relação ao documento apresentado. Na sequência, o Gerente de Auditoria Interna realizou uma apresentação sobre o resultado da apuração do Programa de Participação de Resultado, ano-base 2023, em complemento ao Relatório de Auditoria disponibilizado a este Comitê na sua 220ª reunião ordinária. Os membros do Coaud tomaram conhecimento do assunto. **Item 6)** O Sr. José Luiz Barros apresentou informações sobre os Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa, referentes ao mês de janeiro de 2024, por intermédio da Nota Técnica nº 8/2024/COORC/GECOT/DIRAD, de 23 de fevereiro de 2024, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000004/2024-15. De acordo com ele, a Funpresp-Exe encerrou o referido mês com um ativo total de R\$ 9,4 bilhões. O acréscimo apurado em relação ao mês de dezembro de 2023 tem como principal fator as variações no Grupo Investimentos, decorrente das aplicações das contribuições recebidas do mês. Adicionalmente, destacou: (i) o crescimento de R\$ 118,3 milhões no ativo; (ii) o resultado negativo dos investimentos de R\$ 8,4 milhões; (iii) os lançamentos contábeis de destinação da rentabilidade da Parcela Adicional de Risco (PAR); e (iv) a execução de 88,2% das despesas administrativas no mês. Os membros tomaram conhecimento do assunto e demandaram que a área disponibilize na próxima apresentação mensal a Nota Técnica nº 5/2024/COORC/GECOT/DIRAD, de 29 de janeiro de 2024, que trata das ações orçamentárias que ficaram abaixo da meta de execução de 75,0% prevista no orçamento para o exercício de 2023. **Item 7)** O Sr. José Dória Pupo Neto apresentou os Relatórios de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de janeiro de 2024. Segundo o Gerente, o patrimônio de investimentos da Funpresp-Exe alcançou R\$ 9.218,63 milhões no referido mês, sendo R\$ 8.288,77 milhões correspondentes ao plano ExecPrev, R\$ 818,32 milhões ao plano LegisPrev e R\$ 111,54 milhões ao Plano de Gestão Administrativa (PGA). Do ponto de vista de execução da estratégia de investimentos, vale mencionar a aquisição, na carteira própria, de pouco mais de R\$ 197,01 milhões em NTN-B de vencimento 2025 e 2032 com taxa real média de 5,44% ao ano. As rentabilidades dos planos de benefícios ExecPrev e LegisPrev registraram resultados de -0,09% e -0,08%, respectivamente, inferior ao

índice de referência de 0,75% (IPCA + 4% a.a.) no período. Esse resultado refletiu o desempenho desfavorável no mês da bolsa local e dos títulos públicos federais de prazos mais longos. O PGA teve uma rentabilidade de 0,95% no mês, acima do índice de referência de 0,83% (IRF-M1). Nos últimos doze meses, os planos ExecPrev, LegisPrev e PGA acumularam alta de 13,73%, 13,78% e 12,68%, respectivamente, enquanto os índices de referência dos planos de benefícios e PGA registraram taxas de 8,69% e 12,95%. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto. **Item 8)** Foram disponibilizadas aos membros do Coaud as seguintes atas dos colegiados: (i) 10ª, 11ª e 12ª reuniões ordinárias do Comitê de Investimentos; e (ii) 125ª reunião ordinária do Conselho Fiscal. **Item 9)** Não houve. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 15 de março de 2024, às 9h. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às 11h59, 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

**Edmílson Gama da Silva**

Membro do Comitê de Auditoria

**Antonio Elias Zoghbi de Castro**

Membro do Comitê de Auditoria

**Patrícia Brito de Ávila**

Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Antonio Elias Zoghbi, Membro do Comitê de Auditoria**, em 27/03/2024, às 20:51, 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 **Edmílson Gama da Silva, Membro do Comitê de Auditoria**, em 04/04/2024, às 10:34, 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 **Patricia Brito de Avila, Coordenadora**, em 08/04/2024, às 15:46, 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 09/04/2024, às 10:06, 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](https://sei.funpresp.com.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **0149130** e o código CRC **14EF127F**.

<https://funpresp.com.br>