



## ATA DA 129ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

**DATA:** 22/04/2024

**HORA:** 14h08

**LOCAL:** 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. Carlos Roberto Caixeta, Sra. Márcia Fernanda de Oliveira Tapajós e Sr. Marcelo Dias Varella, todos convocados em conformidade com os art. 36 inciso V do Regimento Interno, por meio de comunicação eletrônica.

Presentes ainda o Sr. Antônio Fiuza de Sousa Landim e o Sr. José Naum de Mesquita Chagas, membros suplentes.

**CONVIDADOS:** Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna, Substituto; Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; Sra. Jamily Bilu Rodrigues, Analista de Previdência Complementar; e Sra. Graciene Valderez Pereira Andrade, Analista de Previdência Complementar, todos com participação integral. Srs. Cleuber Oliveira, Edmilson Gama da Silva e Antônio Elias Zoghbi de Castro, membros do Comitê de Auditoria; Sra. Regina Célia Dias, Diretora de Seguridade; Sr. Gilberto Tadeu Stanzione, Diretor de Investimentos; Sr. José Luiz Barros Junior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; Sr. José Dória Pupo Neto, Gerente de Controle de Investimentos; Sr. João Luiz Pinheiro Hortêncio de Medeiros, Gerente de Atuação e Benefícios; Sra. Cristina Araújo Santana, Gerente de Conformidade e Controles Internos, Substituta; Sra. Samitha Terra Duarte Freitas, Coordenadora de Controles Internos e Riscos; todos com participação parcial.

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.

### **ASSUNTOS DELIBERATIVOS:**

#### **1) Ordem do Dia**

A ordem do dia foi aprovada pelos membros do colegiado e seguiu a sequência: 1, 2, 3, 4, 5, 14, 6, 7, 8, 11, 9, 10, 15, 12 e 13.

#### **2) Ata da Reunião Anterior - 128ª Reunião Ordinária**

A ata da 128ª reunião ordinária do Conselho Fiscal foi assinada pelos membros por meio de assinatura eletrônica.

## **ASSUNTOS INFORMATIVOS:**

### **3) Reunião com o Comitê de Auditoria - 1º trimestre de 2024**

Os membros do Comitê de Auditoria (Coaud) participaram da 129ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, ocasião em que realizaram a reunião trimestral conjunta prevista no inciso XII do art. 52 do Regimento Interno. Na oportunidade, o Sr. Cleuber Oliveira apresentou uma síntese das atividades desenvolvidas pelo Comitê entre os dias 26 de janeiro de 2024 e 12 de abril de 2024, com foco nos principais assuntos analisados e no acompanhamento de temas relevantes da Fundação. Durante esse período, foram realizadas doze 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. Também ocorreram as seguintes apresentações realizadas pelas gerências da Fundação: Relatório de Execução das Políticas de Investimentos; Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa; Quadro das aquisições e contratações da entidade; Relatório do Comitê de Conformidade e Controles Internos; Calendário de Cumprimento das Obrigações Legais; Migração para o novo sistema de gestão previdenciária; Relatório de Ouvidoria; Créditos a Receber em Atraso – evolução; Plano de Ação Anual - Estratégico/Tático; Indicadores Estratégicos - monitoramento; Relatório de Monitoramento dos Planos de Ação (Gestão de Riscos); Relatório Gestão de Riscos de Investimentos; Ações implementadas pela Gecom; Política de Investimentos 2024-2028; Relatório de Atividades da Comissão de Ética; Relatório Anual de Auditoria Interna 2023; e Relatórios de Atividades da Auditoria Interna e Acompanhamento do Plano de Ação. Além dessas, foram destacadas as apresentações oriundas de demandas do Coaud às respectivas áreas responsáveis: Gestão de Riscos de Investimentos 2024-2028 (Solicitação Coaud nº 55), Licitação de Seguradora - Termo de Referência (Solicitação Coaud nº 59), Regulamento de Contratações e Aquisições (Solicitação Coaud nº 60); bem como a apresentação do **benchmarking** realizado pelas áreas técnicas sobre a estrutura de governança da Fundação. Em seguida, o Presidente do Comitê relatou os assuntos conhecidos e os analisados pelo colegiado, com destaque para o Parecer sobre as Demonstrações Contábeis, os Programas de Remuneração Variável e de Participação nos Resultados e o Relatório de Avaliação Preliminar CGU 2023; bem como quais foram as atas das reuniões dos colegiados que os membros do Comitê tomaram conhecimento. Complementarmente, o Sr. Cleuber Oliveira informou sobre o andamento das manifestações emitidas pelo Coaud no decorrer dos trabalhos. Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do assunto.

### **4) Balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa - fevereiro de 2024**

O Sr. José Luiz Barros apresentou 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 2024, por meio da Nota Técnica nº 12/2024/COORC/GECOT/DIRAD, de 22 de março de 2024, constante do processo SEI nº 03750.020405.000011/2024-17. Os conselheiros tomaram conhecimento.

### **5) Relatório Sintético de Execução das Políticas de Investimentos - fevereiro de 2024**

O Sr. José Dória Neto apresentou o Radar de Investimentos referente ao mês de fevereiro de 2024 que traz, de forma sintética, o conteúdo do Relatório de Execução das Políticas de Investimentos do período. Os membros tomaram conhecimento. Em seguida, o Sr. Marcelo Varella ressaltou a necessidade de se comunicar, de forma clara, a rentabilidade da carteira. Isto porque o participante sem conhecimentos específicos na área de investimentos pode ter dificuldade em compreender os impactos na rentabilidade da carteira consolidada dos investimentos com títulos públicos federais decorrentes da marcação a mercado e da marcação na curva. A esse respeito, o Sr. José Neto informou que a Fundação segue os padrões de melhores práticas da Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (Anbima). Tendo em vista a complexidade do assunto, e a importância de esclarecer os participantes sobre o tema, os conselheiros deliberaram nos termos da Recomendação a seguir.

**RECOMENDAÇÃO Nº 049:** 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. 14, inciso VII, do Regimento Interno, recomenda, à Diretoria Executiva, que reavalie a possibilidade de disponibilização da rentabilidade da carteira consolidada dos investimentos com títulos públicos federais, tanto marcados a mercado como também na curva, com as devidas observações explicativas de que a rentabilidade a mercado, para os ativos desta natureza adquiridos a partir de 1º de setembro de 2020, é a considerada atualmente para casos de aposentadoria ou saída antecipada do participante.

#### **6) Relatório de Auditoria Atuarial dos Planos ExecPrev e LegisPrev - Notas Técnicas nº 13 e 14**

A Sra. Regina Célia apresentou as Nota Técnicas nº 13/2024/COATU/GEABE/DISEG e nº 14/2024/COATU/GEABE/DISEG, ambas de 15 de março de 2024, constantes do Processo SEI nº 03750.010701.000023/2024-43, com os esclarecimentos e providências da Funpresp-Exe adotadas em relação às recomendações constantes dos Relatórios de Auditoria Atuarial dos Planos LegisPrev e ExecPrev, respectivamente, relativos ao encerramento do exercício de 2023, ressaltando que as mesmas não se tratam de ressalvas. Os membros tomaram conhecimento.

#### **7) Relatório Anual de Informações - 2023**

Os conselheiros tomaram conhecimento do Relatório Anual de Informações da Funpresp-Exe, relativo ao exercício social de 2023, disponibilizado por meio do documento SEI nº 0148566 constante do Processo SEI 03750.000001.000028/2024-18 e aprovado por meio da Resolução CD nº 654, de 22 de março de 2024. Na ocasião, os membros ainda sugeriram que a Diretoria Executiva revise os nomes e cargos constantes do item “Quem Somos”, em razão de erro material.

#### **8) Quadro funcional - dados de remunerações e restituições aos órgãos de origem dos servidores cedidos**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do demonstrativo, por meio da Nota Técnica nº 4/2024/COREM/GEPES/DIRAD, de 1º de abril de 2024, das despesas do Quadro de Pessoal da Funpresp-Exe referente ao 2º semestre de 2023 conforme Resolução CF nº 120, de 22 de setembro de 2017.

#### **9) Relatório Circunstanciado sobre a execução do Programa de Gestão de Riscos e Controles Internos 2023**

A Sra. Cristina Araújo apresentou, por meio da POC nº 110/2024/COGER/DE/FUNPRESP-EXE, de 9 de abril de 2024, o Relatório Circunstanciado do Proger referente ao ano de 2023. Os membros tomaram conhecimento do assunto. Em seguida, o Conselho solicitou informações complementares ao referido Relatório, especificamente com relação ao que foi ou não acatado pelas áreas técnicas relativamente às sugestões feitas durante o serviço de mapeamento de processos finalizado em agosto de 2023 e a respectiva motivação.

**SOLICITAÇÃO Nº 041:** 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. 14, inciso VII, do Regimento Interno, solicita, à Diretoria Executiva, informações complementares ao Relatório Circunstanciado do Proger referente ao ano de 2023 especificamente com relação ao que foi ou não acatado pelas áreas técnicas relativamente às sugestões feitas durante o serviço de mapeamento de processos finalizado em agosto de 2023 e a respectiva motivação.

#### **10) Evolução dos créditos a receber em atraso - 1º trimestre de 2024**

Os conselheiros tomaram conhecimento, por meio do Despacho nº 0153000/2024/COARC/GEARC/DISEG/FUNPRESP-EXE, de 17 de abril de 2024, do panorama de inadimplência dos patrocinadores. Até a posição

em 16 de abril de 2024, encontrava-se pendente o total de R\$ 7.305,81 referente a valor nominal, multa e juros.

## **11) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação – março de 2024**

O Sr. Antônio Drumond apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação, referente a março de 2024. De acordo com o referido Relatório, estão em andamento as auditorias em “Gerir Investimentos” e em “Gerir Riscos e **Compliance**”, além dos trabalhos relativos às melhorias no fluxo de trabalho da Gerência. No mês, foram concluídos os trabalhos do Auditor Externo relativo ao 4º trimestre de 2023 e da Segunda Opinião Atuarial. Complementarmente, a Controladoria-Geral da União concluiu a Auditoria de Governança, Investimentos e Atuarial, cujo Relatório foi encaminhado à Funpresp-Exe. Também informou que realiza o acompanhamento mensal da apuração dos indicadores relativos ao Programa de Participação nos Resultados/Programa de Remuneração Variável, relativos ao ciclo 2024. Na ocasião, foi apresentado ainda o Relatório de Auditoria relativo ao macroprocesso ‘Promover Seguridade’. Os membros tomaram conhecimento.

## **12) Autoavaliação do Conselho Fiscal**

A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados disponibilizou aos conselheiros a Resolução CF nº 404, de 11 de dezembro de 2023, por meio da qual o Conselho Fiscal solicitou a inclusão deste item de pauta nesta reunião. Adicionalmente, a Avaliação de Desempenho do Conselho Fiscal relativa ao exercício 2023 realizada por empresa contratada também foi disponibilizada para conhecimento dos membros que tomaram posse no início deste ano. Os membros tomaram conhecimento e solicitaram que o item seja pautado na próxima reunião, para aprofundamento da discussão e encaminhamentos.

## **13) Atas dos colegiados e órgãos auxiliares**

As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Conselho Deliberativo: ata da 132ª reunião ordinária; (ii) Comitê de Auditoria: atas da 219ª e 220ª reuniões ordinárias; (iii) Comitê de Remuneração e Seleção de Diretores: ata da 13ª reunião ordinária; (iv) Comissão de Apuração Ética e Disciplinar: atas da 3ª a 7ª reuniões extraordinárias; (v) Comitê de Seguridade: ata da 25ª reunião ordinária; e (vi) Diretoria Executiva: atas da 501ª e 504ª a 509ª reuniões ordinárias.

## **14) Informes**

### **14.1) Informes da Diretoria Executiva**

O Sr. Gilberto Stanzione informou que a Funpresp-Exe atingiu R\$ 9,64 bilhões de patrimônio e apresentou a Rentabilidade dos Investimentos, com posição em 16 de abril de 2024, e o risco/retorno dos fundos. Em seguida, a Sra. Regina Dias apresentou os dados e indicadores descritivos da Funpresp-Exe relativos a março de 2024.

## **15) Relatório de Controle Interno do Conselho Fiscal – 2º semestre de 2023 (item extrapauta)**

Os membros do Conselho aprovaram a inclusão do item extrapauta na ordem do dia com o propósito de reduzir o prazo de apreciação conclusiva da matéria e tomaram conhecimento da minuta do Relatório de Controle Interno do Conselho Fiscal referente ao 2º semestre de 2023, decidindo deliberar sobre o assunto em reuniões futuras do colegiado até junho do ano em curso, em razão da pendência de alguns materiais.

A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 27 de maio de 2024, às 14h. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Dimas dos Reis Ribeiro, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 17h52 tendo eu, Patrícia Brito de Ávila, secretária da reunião, lavrado e subscrito esta ata, que após lida e aprovada, segue assinada pelos presentes.

**Dimas dos Reis Ribeiro**  
Presidente

**Carlos Roberto Caixeta**  
Conselheiro

**Marcelo Dias Varella**  
Conselheiro

**Márcia Fernanda de Oliveira Tapajós**  
Conselheira

**Patrícia Brito de Ávila**  
Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Marcia Fernanda de Oliveira Tapajos, Conselheiro(a)**, em 02/05/2024, às 14:47, 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 **Marcelo Dias Varella, Conselheiro(a)**, em 02/05/2024, às 14:52, 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(a)**, em 03/05/2024, às 14:34, 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 07/05/2024, às 08:33, 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, Presidente do Conselho Fiscal**, em 07/05/2024, às 08:54, 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 **0155188** e o código CRC **14BAE280**.

**Referência:** Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000002.000021/2024-88

SEI nº 0155188

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>