

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



ATA DA 135ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

DATA: 22/10/2024
HORA: 9h02
LOCAL: Sala de Reuniões nº 1 da sede da Funpresp-Exe e por meio de videoconferência
Sr. Marcelo Dias Varella, Presidente do Conselho Fiscal, Interino (por videoconferência), e os conselheiros no exercício da titularidade: Sr. José Naum de Mesquita Chagas, Sr. Carlos Roberto Caixeta e Sra. Márcia Fernanda de Oliveira Tapajós (por videoconferência), todos convocados em conformidade com o art. 36 inciso V do Regimento Interno, por meio de

PRESENCAS: comunicação eletrônica.
Presentes ainda o Sr. Antônio Fiuza de Sousa Landim, membro suplente; o Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna, Substituto; a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; e a Sra. Graciene Valderez Pereira Andrade, Analista de Previdência Complementar; todos com participação integral.
Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria; Sr. Edmílson Gama Silva, membro do Comitê de Auditoria (por videoconferência); Sr. Rafael Liberal Ferreira de Santana, Gerente de Conformidade e Controles Internos (por videoconferência); Sra. Cristina Araújo Santana, Coordenadora de *Compliance* (por videoconferência); Sra. Samitha Terra Duarte Freitas,

CONVIDADOS: Coordenadora de Controles Internos e Riscos (por videoconferência); Sra. Regina Célia Dias, Diretora de Segurança; Sr. Gilberto Tadeu Stanzione, Diretor de Investimentos; Sr. José Luiz Barros Junior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria (por videoconferência); Sra. Carina Bellini Cancelli, Gerente Jurídica; e Sr. Silvano Costa Barbosa, Coordenador de Informações de Investimentos (por videoconferência); 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, 10, 5, 6, 7, 8, 13, 14, 11, 12, 15 e 9. Na ocasião, os membros demandaram a inclusão do item de pauta 16.

2) Ata da Reunião Anterior - 134ª Reunião Ordinária

A ata da 134ª reunião ordinária do Conselho Fiscal foi assinada pelos membros por meio de ferramenta de assinatura eletrônica.

ASSUNTOS INFORMATIVOS:

3) Reunião com o Comitê de Auditoria - 3º trimestre 2024

Os membros do Comitê de Auditoria (Coaud) participaram da 135ª 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 19 de julho de 2024 e 18 de outubro de 2024, com foco nos principais assuntos analisados e no acompanhamento de temas relevantes da Fundação. Durante esse período, foram realizadas quatorze reuniões ordinárias e uma reunião extraordinária, 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: Ações implementadas pela Gerência de Comunicação; Quadro de contratações da entidade; Plano de Ação Anual – Estratégico/Tático; Indicadores estratégicos – monitoramento; Créditos a receber em atraso – evolução; Relatório de atividades da Comissão de Ética; Quadro de contingências judiciais; Relatório de monitoramento de gestão de riscos; Relatório de ouvidoria; Calendário de cumprimento das obrigações legais; Balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa; Relatório de execução das políticas de investimentos; Relatório de atividades da Gerência de Auditoria Interna e Acompanhamento dos planos de ação. Além dessas, foram destacadas as apresentações oriundas de demandas do Coaud às respectivas áreas responsáveis: Levantamento de demandas do Consultivo Jurídico (Solicitação Coaud nº 65), Contratação de seguro específico para cobertura de riscos atuariais (Solicitação Coaud nº 66) e Contratos relativos à segurança cibernética (Solicitação Coaud nº 67). Em seguida, o Presidente do Comitê relatou os assuntos conhecidos e os analisados pelo colegiado, com destaque para o Relatório parcial do Comitê de Auditoria, o Relatório de gestão de riscos de investimentos e a Política de gestão de integridade, riscos e controles internos; 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. Após, o Sr. Edmilson Gama destacou a importância de incluir, na análise da execução das Políticas de Investimentos, um monitoramento mais detalhado do risco de mercado. Ele sugeriu que o relatório apresente, além da performance dos ativos de renda fixa emitidos por pessoas jurídicas de direito privado, uma análise sobre o cumprimento do *benchmarking* do 'PU PAR' e a frequência com que esses ativos são classificados como mais arriscados ao longo do tempo, permitindo ao Comitê de Auditoria acompanhar o histórico de *performance* ("track record") desses papéis.

4) Reunião com o Comitê de Gestão de Riscos - 3º trimestre 2024

Nos termos do parágrafo único do art. 93 do Regimento Interno, foi realizada a reunião conjunta entre o Conselho Fiscal e o Comitê de Gestão de Riscos (Coger). O Sr. Rafael Liberal, acompanhado de sua equipe, apresentou as principais atividades desenvolvidas no âmbito do Comitê, que abrangem os seguintes temas: gestão de riscos, programa/plano de integridade, riscos de investimentos, atendimento às fiscalizações e gestão de processos e normativos. Os conselheiros tomaram conhecimento e dirimiram suas dúvidas.

5) Mapeamento de Processos – apresentação

Em atendimento à Solicitação CF nº 41, de 22 de abril de 2024, a Sra. Samitha Terra informou sobre os serviços de mapeamento de processos implementados, conforme contrato firmado com a empresa MBS Estratégias e Sistemas Ltda, com destaque para: (i) modelagem AS-IS; (ii) cadeia de valor; (iii) etapa de redesenho; (iv) manuais; (v) capacitação; (vi) atualização da intranet; e (vii) criação da página do escritório. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto.

6) Balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa - setembro de 2024

O Sr. José Luiz Barros apresentou, por meio de vídeo, a Nota Técnica nº 31/2024/COORC/GECOT/DIRAD, de 11 de outubro de 2024, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000051/2024-69, que trata dos balancetes e do 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 setembro de 2024. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto.

7) Relatório de Execução das Políticas de Investimentos - setembro 2024

O Sr. Silvano Barbosa apresentou, por meio de vídeo, o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente a setembro de 2024. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto.

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

Os conselheiros tomaram conhecimento do demonstrativo das despesas do Quadro de Pessoal da Funpresp-Exe, referente ao 1º semestre de 2024, para realização de acompanhamento semestral, nos termos da Resolução CF nº 120, de 22 de setembro de 2017.

9) Análise histórica da rentabilidade das contas dos 'concedidos' - apresentação

Em atendimento à Solicitação CF nº 42, de 24 de junho de 2024, o Sr. Silvano Barbosa apresentou estudo da carteira de 'concedidos' do Plano ExecPrev, com a análise histórica de sua rentabilidade. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto.

10) Relatório Circunstanciado sobre a execução do Programa de Gestão de Riscos e Controles Internos

O Sr. Rafael Liberal apresentou, por meio da POC nº 266/2024/COGER/DE/FUNPRESP-EXE, de 24 de setembro de 2024, o Relatório Circunstanciado do Programa de Gestão de Riscos e Controles Internos referente às atividades executadas em 2024. Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do assunto.

11) Quadro de ações judiciais - 1º semestre 2024

A Sra. Carina Cancelli apresentou o quadro das ações judiciais existentes até 30 de setembro de 2024 em que a Funpresp-Exe figura como interessada, bem como informações sobre o estoque e a evolução dos processos judiciais no âmbito da Fundação. De acordo com o documento, existem 725 processos no estoque, sendo 186 já encerrados e 539 em andamento. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto.

12) Evolução dos créditos a receber em atraso - 3º trimestre 2024

Os conselheiros tomaram conhecimento, por meio da Nota Informativa nº 3/2024/COARC/GEARC/DISEG, de 30 de setembro de 2024, do panorama de inadimplência dos patrocinadores. Até a competência 08/2024, encontrava-se pendente o total de R\$ 1.098,55 referente a multa e juros.

13) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação - setembro 2024

O Sr. Antônio Drumond apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação, referente a setembro de 2024. De acordo com o referido Relatório, estão em andamento as auditorias em "*Gerir Finanças e Contabilidade*" e em "*Prestar Serviços de Ouvidoria e Transparência*". Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto.

14) Relatório da Auditoria Externa - 2º Trimestre 2024

O Sr. Antônio Drumond apresentou o Relatório Parcial sobre o Andamento dos Trabalhos de Auditoria do Exercício a findar em 31 de dezembro de 2024, com posição em 30 de junho de 2024. Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento da matéria.

15) Informes

15.1) Informes da Diretoria Executiva

A Sra. Regina Dias apresentou as estatísticas descritivas de seguridade da Funpresp-Exe, relativas a outubro de 2024, e informou sobre o andamento do processo de contratação da seguradora. Na ocasião, o Sr. Marcelo Varella indagou sobre a cobrança de multa na alteração do contrato com a seguradora e sobre a vantajosidade para o participante com a nova contratação, o que foi prontamente esclarecido. De acordo com a Diretora, a vantagem para o participante se traduz em redução do custo dos seguros para os participantes, tanto o obrigatório quanto à PAR. Adicionalmente, o conselheiro dirimiu dúvidas acerca do impacto no FCBE da aposentadoria das mulheres, tendo em vista a diferença do tempo de contribuição entre a carreira policial e demais carreiras. A Diretora de Seguridade esclareceu que esse fato não traz risco para o FCBE, dado que sua gestão não se comunica com a aposentadoria individual dos participantes, sendo tal cobertura, além disso, relativa apenas à sobrevivência, invalidez e morte.

Em seguida, o Sr. Gilberto Stanzione informou que a Funpresp-Exe atingiu R\$ 10,8 bilhões de patrimônio e apresentou a Rentabilidade dos Investimentos, com posição em 16 de outubro de 2024, e o risco/retorno dos fundos. Após, o Sr. Marcelo Varella indagou sobre eventual risco de imagem para a Fundação em razão da divulgação de informações sobre a marcação dos rendimentos exclusivamente a mercado, que apresentam rentabilidade baixa ou negativa, em virtude da contínua alta das taxas de longo prazo, enquanto os títulos públicos adquiridos estão acima do *benchmarking* de IPCA+4 e podem ser carregados

até o seu término, em função da previsão de fluxo de pagamentos dos benefícios. Destacou que se trata mais de uma questão relativa a como isso é comunicado aos participantes, o que se agrava pela inexistência de mais uma janela de troca de perfil de investimento ao longo do ano; e a não aprovação de um perfil exclusivo em títulos públicos ou pelo menos da falta de comunicação sobre os razões de sua não aprovação. A esse respeito, o Diretor de Investimentos apresentou as iniciativas de comunicação sobre investimentos que serão iniciadas na próxima semana e as que estão em curso na Fundação, tais como *lives*, cursos e publicações e vídeos sobre o tema. Complementarmente, informou que já há canais de comunicação disponibilizados para tratar dos assuntos. Após as discussões, os membros deliberaram nos termos da Solicitação a seguir. Na ocasião, o Diretor de Investimentos também foi questionado sobre a demanda de criação de um perfil composto exclusivamente por títulos públicos. Sobre o assunto, esclareceu que foi feito um estudo no final de 2023, tendo o Conselho Deliberativo decidido, à época, que seria contraproducente realizar uma mudança nos perfis de investimentos porque não havia um ambiente regulatório claro a respeito da manutenção ou não da marcação a mercado, o que permanece pendente. Uma vez debatido o tema, os diretores informaram que a discussão deve ser retomada no âmbito do Conselho Deliberativo.

SOLICITAÇÃO Nº 045: O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESPEXE, no uso de suas atribuições e nos termos do inciso VII do art. 14 do Regimento Interno da Fundação, solicita que a Diretoria Executiva apresente estudo com os fundamentos da sua posição acerca: a) da criação de um perfil composto exclusivamente por títulos públicos; b) da possibilidade de criação de uma segunda janela de migração entre perfis de investimento; e c) da previsão de prazo para disponibilização da informação sobre rendimentos na curva.

15.2) O Sr. Antônio Drumond apresentou formulário elaborado pela Gerência que visa a colher informações dos conselheiros para confecção do Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna para o exercício 2025. Na oportunidade, os membros se manifestaram e suas considerações foram consolidadas pela Gerência.

16) Relatório de Controles Internos - 1º semestre de 2024

Os membros do Conselho Fiscal analisaram o Relatório de Controles Internos, referente ao 1º semestre de 2024, elaborado pela PFM Consultoria e Sistemas e deliberaram nos termos da Resolução a seguir.

RESOLUÇÃO nº 413: O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e, nos termos do art. 14, inciso VI, do Regimento Interno da Fundação, resolve emitir o Relatório de Controles Internos referente ao 1º semestre de 2024, conforme documento anexo.

A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 26 de novembro de 2024, às 9h. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Marcelo Dias Varella, Presidente do Conselho Fiscal, Substituto, considerou encerrados os trabalhos às 12h40 tendo eu, Patrícia Brito de Ávila, secretária da reunião, lavrado e assinado esta ata, que após lida e aprovada, segue assinada pelos presentes.

Marcelo Dias Varella
Presidente, Interino

Carlos Roberto Caixeta
Conselheiro

José Naum de Mesquita Chagas
Conselheiro

Márcia Fernanda de Oliveira Tapajós
Conselheira

Patrícia Brito de Ávila
Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Roberto Caixeta, Conselheiro(a)**, em 12/11/2024, às 19:14, 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 **Jose Naum de Mesquita Chagas, Conselheiro(a)**, em 18/11/2024, às 15:53, 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 25/11/2024, às 14:51, 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 **Marcia Fernanda de Oliveira Tapajos, Conselheiro(a)**, em 25/11/2024, às 18:19, 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 **Marcelo Dias Varella, Presidente do Conselho Fiscal**, em 26/11/2024, às 09:25, 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 **0186900** e o código CRC **C55C28AC**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000002.000058/2024-14

SEI nº 0186900

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>