

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



ATA DA 138ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

DATA: 28/01/2025

HORA: 9h04

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, e os conselheiros no exercício da titularidade: Sr. José Naum de Mesquita Chagas e Sr. Carlos Roberto Caixeta, todos convocados em conformidade com o art. 36 inciso V do Regimento Interno, por meio de comunicação eletrônica.

PRESENCAS:

Presentes ainda o Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna, Substituto; a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; a Sra. Graciene Valdez Pereira Andrade, Analista de Previdência Complementar e a Sra. Claudiane Gomes Lima Avelino, Assistente Administrativa; todos com participação integral.

CONVIDADOS:

Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor-Presidente; Sr. Gilberto Tadeu Stanzione, Diretor de Investimentos; Sra. Regina Célia Dias, Diretora de Seguridade (por videoconferência); Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria; Sr. Edmílson Gama da Silva, membro do Comitê de Auditoria (por videoconferência); Antônio Elias Zoghbi de Castro, membro do Comitê de Auditoria (por videoconferência); Sra. Larissa de Paula Gouvea, Gerente de Cadastro e Arrecadação (por videoconferência); Sr. Geraldo Julião Junior, Coordenador de Orçamento, todos com participação parcial.

Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 43 do Estatuto da Funpresp-Exe, o Presidente Interino 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, 3, 12.1, 2, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 e 12.2.

2) Ata da Reunião Anterior - 137ª Reunião Ordinária

A ata da 137ª reunião ordinária do Conselho Fiscal foi aprovada e será disponibilizada para assinatura dos membros por meio de ferramenta de eletrônica.

ASSUNTOS INFORMATIVOS:

3) Reunião com o Comitê de Auditoria

Os membros do Comitê de Auditoria (Coaud) participaram da 138ª 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 outubro de 2024 e 17 de janeiro de 2025, 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, com a Auditoria Interna e com o Controle Interno. Também ocorreram as seguintes apresentações realizadas pelas gerências da Fundação: Relatório de Gestão de Riscos de Investimentos; 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 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, foi destacada a apresentação oriunda de demandas do Coaud às respectivas áreas responsáveis: Benchmarking sobre a Confecção das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis (Recomendação Coaud nº 99) e apresentação do Orçamento 2025. Em seguida, o Presidente do Comitê relatou os assuntos conhecidos e os analisados pelo colegiado, com destaque para: Relatório anual de inventário de bens patrimoniais; Relatório de atividades da Diretoria Executiva; Certidões negativas da Funpres-Exe – contribuições federais, FGTS e débitos trabalhistas; Relatório de controles internos do Conselho Fiscal; Revisão do plano anual de Auditoria Interna 2024; Plano anual da Auditoria Interna 2025; Plano plurianual de trabalho da Auditoria Interna 2025-2028; Calendário de reuniões e plano de trabalho 2025; 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. Durante a reunião, o Sr. Edmilson Gama apresentou o desenvolvimento do *benchmarking* realizado para a confecção das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, comparando as práticas da Funpres-Exe com as adotadas por entidades fechadas de previdência complementar de maior porte no mercado. Destacou que o objetivo da iniciativa foi identificar oportunidades de aprimoramento a serem implementadas pela Fundação e reforçar a transparência das informações disponibilizadas aos seus públicos de interesse. O Sr. Edmilson Gama também elogiou o trabalho desenvolvido pela Gerência de Contabilidade e Orçamento, ressaltando o comprometimento da equipe com a qualidade e precisão das informações contábeis. Por fim, enfatizou que o aprimoramento das Notas Explicativas deve ser um processo contínuo, garantindo a evolução e a aderência às melhores práticas contábeis e regulatórias do setor. Em continuidade, o Sr. Antônio Elias destacou o papel do Coaud na apresentação de sugestões de aprimoramento à Política de Gestão de Integridade, Riscos e Controles Internos, conforme solicitação da Gerência de Conformidade e Controles Internos (Gecci). Em seguida, esclareceu que, após uma análise detalhada do documento e do histórico apresentado previamente pela Gecci, bem como do *benchmarking* realizado junto a outras entidades, os membros do Coaud fizeram uma avaliação crítica, com foco em questões metodológicas. Esse processo englobou propor a separação das funções de integridade das estruturas de governança e riscos, com o objetivo de aprimorar a clareza das responsabilidades, garantir uma melhor delimitação das competências e fortalecer os mecanismos de governança, gestão de riscos e controles internos da Fundação.

4) Balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa - novembro 2024

O Sr. José Luiz Barros apresentou, por meio de vídeo disponibilizado ao colegiado, a Nota Técnica nº 37/2024/COORC/GECOT/DIRAD, de 20 de dezembro de 2024, constante do Processo SEI nº 3750.020405.000057/2024-36, 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 novembro de 2024. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto e solicitaram a presença dos responsáveis para esclarecimentos acerca da execução das despesas vinculadas ao orçamento de Tecnologia da Informação. Sobre o assunto, o Sr. Geraldo Julião informou que essa análise constará do próximo relatório.

5) Relatório Sintético de Execução das Políticas de Investimentos - novembro 2024

O Sr. Silvano Barbosa apresentou, por meio de vídeo disponibilizado ao colegiado, o Relatório Sintético de Execução das Políticas de Investimentos referente a novembro de 2024, que aborda os seguintes temas: (i) cenário econômico; (ii) estratégia de investimentos; (iii) desempenho e aderência aos referenciais de rentabilidade por plano; (iv) enquadramento dos investimentos aos limites legais; (v) monitoramento dos riscos financeiros; e (vi) perfis de investimentos. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto.

6) Relatório de Gestão de Riscos de Investimentos - 3º trimestre 2024

Os conselheiros tomaram conhecimento, por meio de vídeo disponibilizado ao colegiado, do Relatório Trimestral de Gestão de Riscos de Investimentos, referente ao 3º trimestre de 2024, encaminhado por intermédio da POC nº 334/2024/CORIC/DE/FUNPRES-EXE, de 5 de dezembro de 2024. Em seguida, realizaram questionamentos que foram respondidos pela área técnica prontamente.

7) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação - dezembro 2024

O Sr. Antônio Drumond apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação referente a dezembro de 2024. De acordo com o referido Relatório, estão em andamento as auditorias em “*Gerir Finanças e Contabilidade*”, “*Gerir Tecnologia da Informação*” e em “*Prestar Serviços de Ouvidoria e Transparência*”. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto e solicitaram esclarecimentos acerca do tema.

8) Contratação de empresa prestadora de serviços administrativos - Processo SEI nº 03750.010205.000016/2024-42

Em atendimento à Solicitação CF nº 44, de 23 de setembro de 2024, foi disponibilizado para consulta dos conselheiros o Processo SEI nº 03750.010205.000016/2024-42, que trata da contratação de empresa prestadora de serviços administrativos.

9) Evolução dos créditos a receber em atraso - 4º trimestre 2024

A Sra. Larissa Gouvêa apresentou, por meio da Nota Informativa nº 6/2025/COARC/GEARC/DISEG, de 9 de janeiro de 2025, o panorama de inadimplência dos patrocinadores. Segundo a Gerente, até a competência de dezembro de 2024 não há atraso no repasse das contribuições regulares descontadas em folha de pagamento. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto.

10) Calendário de Feriados e Recessos 2025

Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do calendário de feriados e recessos da Fundação referente ao ano de 2025, aprovado por meio da Resolução DE nº 2.312, de 7 de janeiro de 2025.

11) Atas dos colegiados e órgãos auxiliares

As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Comitê de Governança: ata da 16ª reunião ordinária; e (ii) Comitê de Auditoria: atas da 249ª, 250ª, 257ª, 258ª e 260ª reuniões ordinárias. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto.

12) Informes

12.1) Informes da Diretoria Executiva

O Sr. Cícero Dias fez os seguintes destaques:

(i) Operação e Negócio: adesão ao Código de Condutas e ao Código de Autorregulação em Governança de Investimentos da Abrapp/Sindapp/ICSS; alcance do segundo lugar no *ranking* do Banco Central pela precisão de suas projeções econômicas (IPCA), pela segunda vez; sanção do PLP nº 68, de 2024, que regulamenta parte da Reforma Tributária. Com a sanção, o PLP nº 68, de 2024, foi transformado na Lei Complementar nº 214, de 16 de janeiro de 2025, que, por um lado, isenta a Fundação do pagamento do Imposto sobre Bens e Serviços (IBS) e da Contribuição Social sobre Bens e Serviços (CBS), e, por outro, traz como impacto o aumento da receita administrativa da Fundação.

Complementarmente, o Diretor-Presidente informou sobre o andamento da representação da Seguradora MAG junto ao Tribunal de Contas da União, referente ao processo licitatório para contratação de seguradora. Na ocasião, o Sr. Marcelo Varella demandou que os documentos relacionados ao processo sejam disponibilizados aos conselheiros e reforçou o apoio do colegiado.

Em seguida, o Diretor-Presidente informou sobre as medidas de mitigação de riscos e de monitoramento das operações de empréstimos consignados.

Na sequência, a Sra. Regina Dias apresentou as estatísticas descritivas de seguridade da Funpresp-Exe, relativas a dezembro de 2024.

Após, o Sr. Gilberto Stanzone informou que a Funpresp-Exe atingiu R\$ 11,29 bilhões de patrimônio e apresentou a Rentabilidade dos Investimentos, com posição em 17 de janeiro de 2025, e o risco/retorno dos fundos.

12.2) Outros Informes

O Sr. Carlos Caixeta apresentou proposta de alteração no Plano Anual de Trabalho de 2025 do Conselho Fiscal. Os conselheiros discutiram a matéria e deliberaram nos termos da Resolução a seguir.

RESOLUÇÃO nº 415: 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. 24, inciso XXIV do Regimento Interno aprova a revisão do Plano Anual de Trabalho do Conselho Fiscal para o ano de 2025, com os seguintes ajustes: (i) inclusão do item de pauta deliberativo *‘Avaliação Atuarial e Plano de Custeio’* na reunião de março; (ii) alteração da periodicidade do item de pauta informativo *‘Quadro de Ações Judiciais’* de anual para semestral; (iii) inclusão do item de pauta informativo *‘Orçamento 2025 - revisão’* na reunião de maio e do item de pauta informativo *‘Orçamento 2026’* na reunião de dezembro; (iv) alteração do item de pauta informativo *‘Reunião com o Comitê de Gestão de Riscos’* de agosto para setembro; e (v) inclusão do item de pauta informativo *‘Avaliação de Desempenho dos Órgãos Colegiados Estatutários’* em setembro.

Na sequência, o Sr. José Naum Chagas reiterou o pedido de informações acerca da programação das ações de promoção à acessibilidade, demandando o devido acompanhamento pela Gerência de Auditoria Interna. Sobre esse assunto, o Sr. Antônio Drumond esclareceu que a Gerência de Conformidade e Controles Internos encaminhará resposta ao ofício do Tribunal de Contas da União, que trata do referido tema, em que constará o status do processo de acessibilidade da Funpresp-Exe. Desse modo, assim que finalizado, o documento será trazido para conhecimento deste colegiado.

A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 25 de fevereiro de 2025, às 9h00. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Marcelo Dias Varella, Presidente do Conselho Fiscal, Interino, considerou encerrados os trabalhos às 11h11, tendo eu, Patrícia Brito de Ávila, secretária da reunião, lavrado e subscrito 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

Patrícia Brito de Ávila
Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Marcelo Dias Varella, Presidente do Conselho Fiscal**, em 25/02/2025, às 09:28, 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 25/02/2025, às 09:37, 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 25/02/2025, às 09:40, 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 06/03/2025, às 10:11, 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 **0203245** e o código CRC **5604F7C6**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000002.000008/2025-18

SEI nº 0203245

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>