

ATA DA 279ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

DATA: 11/04/2025
HORA: 09h03
LOCAL: Por meio de videoconferência.

PRESENCAS: Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê; Sr. Edmílson Gama da Silva e Sr. Antônio Elias Zoghbi de Castro, membros efetivos.

Presente também o Sr. Douglas Araújo Ruas, Analista de Previdência Complementar.

CONVIDADOS: Sr. João Davi Cordeiro de Araújo, representante da auditoria Moore Brasil; Sr. Gabriel Barbachan Veras, representante da auditoria Moore Brasil; Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna; Sra. Kamila Magalhães de Rezende, Coordenadora de Auditoria; Sra. Elvira Mariane Schulz, Coordenadora de Riscos de Investimentos; Sra. Mirza Maria Farias Pinto, Analista de Previdência Complementar.

Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 31, inciso II, do Regimento Interno da Funpresp-Exe, o Presidente do Comitê de Auditoria (Coaud) instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos.

ASSUNTOS DELIBERATIVOS:

1) Ordem do Dia

A ordem do dia foi aprovada pelos membros do colegiado.

2) Ata da Reunião Anterior

A ata da 277ª reunião ordinária foi aprovada pelos membros do colegiado e será assinada por meio de ferramenta de assinatura eletrônica.

3) Reunião Conjunta com a Gerência de Auditoria Interna e Auditoria Independente

Preliminarmente, o Sr. Antônio Drumond informou sobre os trabalhos em curso da Auditoria Interna e Externa, destacando o acompanhamento das recomendações emitidas e as tratativas relacionadas à atuação da Comissão do Tribunal de Contas da União (TCU), que audita o Plano de Benefícios LegisPrev na condição de patrocinador. Ressaltou que servidores da Câmara dos Deputados e do próprio TCU são responsáveis por essa auditoria, o que exige o estabelecimento de diretrizes específicas para cada órgão quanto à forma de fiscalização de seus respectivos planos patrocinados. Informou, ainda, que será elaborado um cronograma de trabalho para organização dessas diretrizes. Na sequência, apresentaram-se aos membros do Comitê os representantes da empresa Moore Brasil, responsáveis pela execução da auditoria independente da Fundação no exercício de 2025: o Sr. João Davi Cordeiro de Araújo, sócio da Moore Brasil, que não integrava a equipe de auditoria responsável pelos ciclos anteriores, em substituição ao Sr. Ricardo Cavalcanti, e o Sr. Gabriel Barbachan Veras, novo gerente de auditoria, que assumirá a

função anteriormente desempenhada pela Sra. Ribamar Bueno. A substituição ocorre em conformidade com o disposto na Resolução CNPC nº 44, de 2021, que trata da substituição periódica do auditor independente, limitada a até cinco exercícios consecutivos. Durante a apresentação, foi exposto o plano de trabalho e o cronograma para a execução dos serviços da auditoria externa em 2025. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do conteúdo e, diante das informações apresentadas, sugeriram que a auditoria aprofunde sua atuação nos seguintes aspectos: (i) a terceirização dos investimentos, com foco na análise das estruturas, controles e mecanismos de governança adotados para o acompanhamento dos prestadores de serviço contratados, tendo sido citada a situação envolvendo o Banco Daycoval S.A. como exemplo representativo da relevância e da complexidade que o tema da terceirização dos investimentos pode assumir no contexto da gestão de recursos da Fundação; (ii) os contratos firmados com empresas de segurança cibernética, abrangendo o escopo das contratações, as atividades executadas, as entregas já realizadas e as previstas, considerando que a Fundação conta atualmente com três contratos distintos para prestação de serviços especializados em cibersegurança; (iii) a avaliação de aspectos de relevância e materialidade dos lançamentos contábeis, com especial atenção às alterações introduzidas pela Resolução CNPC nº 61, de 2024, que abriu a possibilidade de classificação e reclassificação de investimentos em Títulos Públicos Federais na categoria de “Títulos Mantidos até o Vencimento”, o que impacta diretamente a gestão da carteira de investimentos dos planos e (iv) a revisão dos prazos e fluxos entre os ciclos de avaliação de auditoria, de modo a permitir maior alinhamento na execução e acompanhamento das atividades de auditoria interna e externa com os processos internos da Fundação.

ASSUNTOS INFORMATIVOS:

4) Relatório Trimestral de Gestão de Riscos em Investimentos - 4º trimestre de 2024

A Sra. Elvira Mariane apresentou a Resolução CORIC nº 006, de 6 de fevereiro de 2025, que trata do Relatório de Gestão de Riscos de Investimentos referente ao 4º trimestre de 2024. Referido relatório tem por finalidade fornecer informações sobre os riscos associados aos investimentos administrados pela Funpresp-Exe, conforme disposto na Seção II, do Capítulo II, da Resolução CMN nº 4.994, de 24 de março de 2022. De acordo com o documento, os riscos de mercado, de crédito e de liquidez se mantiveram dentro dos parâmetros definidos nas Políticas de Investimentos da Fundação e em conformidade com a legislação vigente. Quanto ao risco sistêmico, o monitoramento realizado não identificou indícios de elevação de riscos que pudessem representar ameaça de crise sistêmica. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do conteúdo apresentado.

5) Atas dos Colegiados e Órgãos Auxiliares

A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados disponibilizou aos membros as seguintes atas: (i) 15ª e 16ª reuniões ordinárias do Comitê de Riscos de Investimentos; (ii) 26ª reunião ordinária do Comitê de Gestão de Riscos.

6) Informes

O Sr. Antônio Drumond comunicou a nomeação da Sra. Kamila Magalhães de Rezende como nova Coordenadora de Auditoria da Funpresp-Exe, passando a integrar a equipe da Gerência de Auditoria Interna. Os membros do Comitê de Auditoria registraram votos de boas-vindas e desejaram sucesso em sua atuação na nova função.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 17 de abril de 2025, às 09h00. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às 10h15, tendo eu, Douglas Araújo Ruas, secretário da reunião, lavrado e subscrito esta ata, que após lida e aprovada, segue assinada pelos presentes.

Cleuber Oliveira
Presidente do Comitê de Auditoria

Antônio Elias Zoghbi de Castro
Membro do Comitê de Auditoria

Edmílson Gama da Silva
Membro do Comitê de Auditoria

Douglas Araújo Ruas
Secretário da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Douglas Araujo Ruas, Analista de Previdência Complementar**, em 19/05/2025, às 15:49, 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 19/05/2025, às 20:13, 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 **Antonio Elias Zoghbi, Membro do Comitê de Auditoria**, em 20/05/2025, às 12:24, 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 **Edmilson Gama da Silva, Membro do Comitê de Auditoria**, em 20/05/2025, às 13:39, 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 **0217314** e o código CRC **325342D8**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000067/2025-57

SEI nº 0217314

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>