



## ATA DA 275ª REUNIÃO ORDINÁRIA

### DO COMITÊ DE AUDITORIA

**DATA:** 14/03/2025  
**HORA:** 09h04  
**LOCAL:** Presencialmente e por meio de videoconferência.  
**PRESENCAS:** Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê; Sr. Antônio 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; o Sr. Douglas Araújo Ruas, Analista de Previdência Complementar; e a Sra. Graciene Valderez Pereira Andrade, Analista de Previdência Complementar.  
**CONVIDADOS:** Sr. José Luiz Barros Júnior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; Sr. José Dória Pupo Neto, Gerente de Controle de Investimentos; Sr. Fabiano Soares dos Santos, Gerente de Análise, Planejamento e Pesquisa; e Sr. Anselmo Carvalho de Oliveira, Coordenador Econômico de Modelagem e Macroalocação.

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 273ª reunião ordinária foi aprovada pelos membros do colegiado e será assinada por meio de ferramenta de assinatura eletrônica.

##### **3) Avaliação de Desempenho do Gerente de Auditoria Interna - 2024**

O item de pauta foi adiado para reunião futura do colegiado, conforme solicitado pelos membros.

##### **4) Plano de Desenvolvimento Individual do Gerente de Auditoria Interna 2025 - aprovação**

O item de pauta foi adiado para reunião futura do colegiado, conforme solicitado pelos membros.

#### **ASSUNTOS INFORMATIVOS:**

##### **5) Política de Investimentos – 2025-2029**

Os Srs. Fabiano Soares e Anselmo de Oliveira apresentaram as Políticas de Investimentos dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev (PIs) e do Plano de Gestão Administrativa (PGA) para o período 2025-2029, em conformidade com a Resolução CMN nº 4.994, de 24 de março de 2022, a Instrução Normativa Previc nº 23, de 14 de agosto de 2023, a Norma de Elaboração da Proposta Anual da Política de

Investimentos da Funpresp-Exe e o Regimento Interno da Funpresp-Exe. Referidos documentos foram aprovados na 142ª reunião ordinária do Conselho Deliberativo, realizada em 13 de dezembro de 2024. O objetivo das políticas é orientar a aplicação dos recursos destinados às reservas técnicas, provisões e fundos, assegurando o equilíbrio entre ativos e passivos dos Planos de Benefícios administrados pela Funpresp-Exe. A PI estabelece diretrizes gerais para a macroalocação de recursos ao longo dos próximos cinco anos, com revisões anuais, promovendo a transparência e o alinhamento com patrocinadores, participantes, assistidos, bem como com órgãos reguladores e fiscalizadores. A apresentação contemplou: (i) o cenário macroeconômico e perspectivas de investimentos; (ii) fundos e reservas que compõem os Planos de Benefícios; (iii) perfis de investimentos; (iv) responsabilidade socioambiental e governança; (v) governança dos investimentos; e (vi) premissas e metodologias de alocação dos recursos garantidores. O documento enfatiza que todas as decisões de investimento e desinvestimento se fundamentam em uma gestão sólida dos riscos de mercado, crédito, liquidez e riscos sistêmicos, com limites e metodologias internas estabelecidos para a identificação e monitoramento desses riscos. O colegiado tomou conhecimento do assunto, esclareceu dúvidas e discutiu a liquidez em diferentes cenários e perfis de investimento, analisando os impactos das variações de mercado e a adequação das estratégias adotadas para garantir a segurança e o equilíbrio dos planos administrados.

#### **6) Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa – janeiro de 2025**

O Sr. José Luiz Barros apresentou a Nota Técnica nº 6/2025/COORC/GECOT/DIRAD, de 28 de janeiro de 2025, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000006/2025-95, 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 janeiro de 2025. De acordo com ele, a Funpresp-Exe encerrou referido mês com um ativo total de R\$ 11,5 bilhões. No fechamento do mês, registrou-se um crescimento de R\$ 226,1 milhões no ativo, um resultado positivo de investimentos dos Planos de Benefícios no montante de R\$ 110,6 milhões e uma execução de 70% das despesas administrativas previstas para o período. Durante a apresentação, em atendimento à Recomendação nº 99, emitida pelo Comitê de Auditoria na 232ª reunião ordinária, realizada em 17 de maio de 2024, o Sr. Cleuber Oliveira recomendou que as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas sejam encaminhadas previamente ao Coaud. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto.

#### **7) Relatório de Execução das Políticas de Investimentos - janeiro de 2025**

O Sr. José Dória apresentou o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de janeiro de 2025. Segundo a apresentação, o patrimônio de investimentos da Funpresp-Exe alcançou R\$ 11.356,69 milhões em janeiro de 2025, sendo R\$ 10.147,56 milhões correspondentes ao Plano ExecPrev, R\$ 1.060,73 milhões ao Plano LegisPrev e R\$ 148,40 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 aproximadamente R\$ 76,58 milhões em NTN-B de vencimento em 2045 com taxa real média de 7,40% ao ano. As rentabilidades dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev registraram resultados positivos de 1,00% e 1,02%, respectivamente, acima do índice de referência de 0,49% (IPCA + 4% a.a.) no período. Esse resultado foi impactado principalmente pelo desempenho positivo dos ativos domésticos no período, com destaque para a bolsa local e os Títulos Públicos Federais (TPF) indexados ao IPCA (NTN-Bs) de curto prazo. Já o PGA teve uma rentabilidade de 1,28% no mês, acima do índice de referência de 1,10% (IMA-S). Nos últimos doze meses, os Planos ExecPrev, LegisPrev e PGA acumularam alta de 3,98%, 3,76% e 10,41%, respectivamente, enquanto os índices de referência dos planos de benefícios e PGA registraram taxas de 8,74% e 11,24%, respectivamente. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto.

Durante a ocasião, os membros, a pedido do Sr. José Dória, debateram as influências das estratégias de marcação a curva e marcação a mercado na Fundação sob a visão do Comitê de Auditoria, bem como discutiram os impactos da taxa de juros e da liquidez nos investimentos, avaliando os efeitos dessas variáveis na rentabilidade e no gerenciamento de riscos da carteira da Fundação.

#### **8) Atas dos Colegiados e Órgãos Auxiliares**

A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados disponibilizou aos membros as seguintes atas: (i) 143ª reunião ordinária do Conselho Deliberativo; (ii) 138ª reunião ordinária do Conselho Fiscal; (iii) 92ª e 93ª reuniões ordinárias do Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev; (iv) 93ª reunião ordinária do

Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev; e (v) 45ª reunião extraordinária da Comissão de Apuração Ética e Disciplinar.

## 9) Informes

O Sr. Cleuber Oliveira informou sobre sua participação, representando o Comitê de Auditoria, nas entrevistas do processo seletivo para o cargo de Coordenador de Auditoria Interna, realizadas no dia 10 de março. Na ocasião, acompanhou as etapas da seleção e contribuiu para a análise dos quatro candidatos.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 21 de março de 2025, às 9h. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às 11h32, 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

**Antônio Elias Zoghbi de Castro**  
Membro do Comitê de Auditoria

**Edmilson Gama da Silva**  
Membro do Comitê de Auditoria

**Patrícia Brito de Ávila**  
Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Patricia Brito de Avila, Coordenadora**, em 01/04/2025, às 16:15, 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 02/04/2025, às 10:58, 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 02/04/2025, 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 **Antonio Elias Zoghbi, Membro do Comitê de Auditoria**, em 17/04/2025, às 09:47, 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 **0208884** e o código CRC **D4EC129E**.

SCN Q 2 BL A Corporate Financial Center Salas 201-204 - CEP 70712-900 -

<https://funpresp.com.br>