

ATA DA 289ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

DATA: 20/06/2025
HORA: 09h05
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; Sr. José Luiz Barros Júnior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; Sr. José Dória Pupo Neto, Gerente de Controle de Investimentos e Sra. Kamila Magalhães de Rezende, Coordenadora de Auditoria.

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

Não houve.

ASSUNTOS INFORMATIVOS:

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

Os membros do Comitê de Auditoria reuniram-se com representantes da Gerência de Auditoria Interna (Geaud) e da Auditoria Externa com o objetivo de acompanhar o andamento dos trabalhos de auditoria do exercício social a findar em 31 de dezembro de 2025. Na ocasião, o Sr. João Davi e o Sr. Gabriel Barbachan apresentaram o relatório parcial com posição em 31 de março de 2025, abordando as principais atividades realizadas até o encerramento do primeiro trimestre do ano.

Durante a apresentação, foi destacado que, nesse período, foi conduzido procedimento de *follow-up*, destinado a registrar a atualização das recomendações anteriormente emitidas e avaliar eventuais providências de regularização adotadas pelos dirigentes. Complementarmente, foram executadas atividades de auditoria que consistiram em: (i) revisão analítica dos saldos patrimoniais entre trimestres; (ii) comparação dos saldos das contas de resultado com o mesmo período do exercício anterior; e (iii) testes de consistência entre os arquivos fornecidos e os saldos contábeis registrados em 31 de março de 2025.

Em seguida, os membros do Comitê tomaram conhecimento do conteúdo apresentado e solicitaram esclarecimentos adicionais, os quais foram prontamente prestados pelos representantes da Auditoria Externa. No decorrer das discussões, o Sr. João Davi observou que a área de investimentos da Fundação demonstra uma estrutura bem segregada, embora ainda haja concentração de responsabilidades sobre o gerente da área. Destacou ainda que as notas explicativas para o encerramento do exercício já estão sendo elaboradas de forma consolidada.

Especificamente no tocante à precificação de ativos, foi informado que os investimentos marcados na curva serão avaliados no segundo ou terceiro trimestre de 2025. Esse ponto ensejou debate por parte dos membros, especialmente quanto ao papel da área de riscos nesse processo. O Sr. Cleuber Oliveira indagou se, em outras fundações, foram observadas inconsistências nesse tipo de avaliação. Em resposta, o Sr. João Davi esclareceu que, embora não tenha havido inconsistências relevantes, é comum que entidades mais maduras enfrentem desafios na definição de testes de aderência, especialmente quando realizados por áreas distintas da de investimentos. Ao final, recomendou que esses testes sejam conduzidos com periodicidade inferior a três anos, preferencialmente a cada seis ou doze meses, e que a área de riscos atue com independência técnica no processo, contribuindo de maneira crítica para a validação dos estudos de *Liability Matching* (LM). Nesse ponto, o Sr. João Davi ressaltou que, no caso da Funpresp-Exe, essa responsabilidade vem sendo exercida pela área atuarial. Contudo, o envolvimento da área de riscos deve ser reforçado, de modo a garantir o alinhamento entre as premissas utilizadas nos estudos de aderência e a prática de marcação dos ativos na curva. O Sr. Antônio Drummond complementou a discussão informando que, a pedido do presidente do Conselho Deliberativo (CD), o Comitê de Auditoria elaborou Nota Técnica sobre o estudo da Fundação que trata da marcação de títulos na curva.

Nesse contexto, os membros do Comitê reforçaram a importância de registrar esse acompanhamento como atividade recorrente do Comitê de Auditoria, sobretudo no que se refere à gestão de investimentos, contribuindo para o fortalecimento das boas práticas de governança. Dando prosseguimento ao tema, o Sr. Cleuber Oliveira enfatizou que o envolvimento da área de riscos não deve se limitar à homologação de estudos elaborados por outras áreas. Na sequência, a Geaud informou a intenção de implementar auditorias contínuas em determinados fluxos de trabalho, com vistas a aprimorar os processos e antecipar eventuais riscos operacionais.

Por fim, os membros agradeceram a participação da equipe da Auditoria Externa, destacaram a importância dos temas tratados e manifestaram interesse em aprofundar os debates técnicos por meio da realização de reuniões presenciais com maior frequência.

4) Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa - abril de 2025

O Sr. José Luiz Barros apresentou a Nota Técnica nº 18/2025/COORC/GECOT/DIRAD, de 27 de maio de 2025, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000048/2025-26, que trata dos balancetes e do fluxo de caixa dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev e de Gestão Administrativa (PGA), bem como da execução orçamentária do PGA, referentes ao mês de abril de 2025. De acordo com ele, a Funpresp-Exe encerrou referido mês com um ativo total de R\$ 12,485 bilhões. No fechamento do mês, registrou-se um crescimento de R\$ 393,7 milhões no ativo, um resultado positivo de investimentos dos Planos de Benefícios no montante de R\$ 188,3 milhões, uma execução de 82,1% das despesas administrativas previstas para o período e todos os indicadores dentro da meta estabelecida. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto.

5) Relatório de Execução das Políticas de Investimentos - abril de 2025

O Sr. José Dória apresentou o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de abril de 2025. De acordo com a apresentação, o patrimônio de investimentos da Funpresp-Exe alcançou R\$ 12.206,08 milhões em abril de 2025, sendo R\$ 10.896,61 milhões correspondentes ao plano ExecPrev, R\$ 1.153,66 milhões ao plano LegisPrev e R\$ 155,81 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\$ 196,31 milhões em NTN-B de vencimento em 2045 e 2060, com taxas reais médias de 7,50% e 7,42% ao ano. Também foi destaque no mês, a reclassificação de pouco mais de R\$ 1,0 bilhão em NTN-B do estoque da Fundação (adoção da marcação na curva), o que contribui para redução da volatilidade dos resultados da carteira de investimentos. As rentabilidades dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev registraram resultados positivos de 1,59%, acima do índice de referência de 0,76% (IPCA + 4% a.a.) no período. Esse resultado foi impulsionado principalmente pelo desempenho

positivo dos ativos domésticos no período, com destaque para a valorização da bolsa local e dos Títulos Públicos Federais (TPF) de longo prazo atrelados ao IPCA. Já o PGA teve uma rentabilidade de 1,20% no mês, acima do resultado do índice de referência (IMA-S) de 1,05%. Nos últimos doze meses, os Planos ExecPrev, LegisPrev e PGA acumularam alta de 7,38%, 7,21% e 11,11%, respectivamente, enquanto os índices de referência dos planos de benefícios e PGA registraram taxas de 9,75% e 11,70%, respectivamente. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto.

6) Atas dos Colegiados e Órgãos Auxiliares

A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados disponibilizou aos membros as seguintes atas: (i) 145ª e 146ª reuniões ordinárias do Conselho Deliberativo; (ii) 140ª e 141ª reuniões ordinárias do Conselho Fiscal; (iii) 95ª reunião ordinária do Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev; (iv) 95ª reunião ordinária do Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev; e (v) 27ª reunião ordinária do Comitê de Investimentos.

7) Informes

Não houve.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 04 de julho de 2025, às 9h00. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às 11h39, 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 18/08/2025, às 13:31, 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 18/08/2025, às 14:32, 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 19/08/2025, às 15:58, 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 **Cleuber Oliveira, Membro do Comitê de Auditoria**, em 20/08/2025, às 15:16, 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 **0235011** e o código CRC **65881FC9**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000102/2025-38

SEI nº 0235011

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>