



ATA DA 291ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

DATA: 25/07/2025
HORA: 08h45
LOCAL: Presencialmente e por meio de videoconferência.

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

PRESENCAS: Presentes também o Sr. Douglas Araújo Ruas, Analista de Previdência Complementar; a Sra. Graciene Valderez Pereira Andrade, Analista de Previdência Complementar e a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora da Secretaria de Órgãos Estatutários

CONVIDADOS: Sr. Braúlio Santiago Cerqueira, Presidente do Conselho Deliberativo, e os conselheiros no exercício da titularidade: Sr. Rafael Cunha Alves Moreira (por videoconferência), Sra. Ilka Gislayne de Melo, Sr. André Machado Gonçalves, Sr. Ivan Jorge Bechara Filho (por videoconferência) e Sr. Igor Lins da Rocha Lourenço. Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor-Presidente (por videoconferência); Sr. Cleiton dos Santos Araújo, Diretor de Administração (por videoconferência); Sr. José Dória Pupo Neto, Diretor de Investimentos, Substituto; Sra. Regina Célia Dias, Diretora de Segurança (por videoconferência); Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna; Sr. Claus Nogueira Aragão, Gerente Jurídico; Sr. Marcos Ordonho de Carvalho, Gerente de Governança e Planejamento; Sra. Patrícia Linden, Gerente de Comunicação e Relacionamento; e Sra. Kamila Magalhães de Rezende, Coordenadora de Auditoria

Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 30, 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 com o Conselho Deliberativo

Os membros do Comitê de Auditoria participaram da 149ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo, ocasião em que realizaram a reunião trimestral conjunta prevista no inciso XII do art. 51 do Regimento Interno. Na oportunidade, o Sr. Cleuber Oliveira apresentou uma síntese das atividades desenvolvidas pelo Comitê entre os dias 25 de abril de 2025 e 04 de julho de 2025, com foco nos principais assuntos

analisados e no acompanhamento de temas relevantes da Fundação. Durante esse período, foram realizadas dez reuniões ordinárias, destacando-se as reuniões conjuntas com o Conselho Deliberativo, com o Conselho Fiscal, com a Diretoria Executiva, com a Auditoria Interna e com a Auditoria Externa. No período, também foram realizadas diversas apresentações pelas gerências da Fundação, abrangendo temas como: Cibersegurança - status da implantação e operacionalização; Relatório de Monitoramento dos Planos de Ação (Gestão de Riscos); Reporte da Gerência de Conformidade e Controles Internos; Relatório de Gestão de Riscos de Investimento; Relatório de atividades da Diretoria Executiva; Evolução dos Créditos a Receber em atraso; Relatório de atividades da Comissão de Ética; Quadro de contingências judiciais; Relatório de Ouvidoria; Cumprimento do Calendário de Obrigações Legais e Fiscais; Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa; Relatório de Execução das Políticas de Investimento; e Relatório de atividades da Gerência de Auditoria Interna e Acompanhamento dos Planos de Ação. Além dessas, foram feitas apresentações oriundas de demandas específicas do Coaud às respectivas áreas responsáveis, a saber: Oferta de Plano de Saúde aos participantes (Solicitação Coaud nº 70); Resolução CNPC nº 62 – Adequação dos normativos internos (Solicitação Coaud nº 71); Plano de Ação Anual 2025 – Portfólio de Projetos. Em seguida, o Presidente do Comitê relatou os temas conhecidos e analisados pelo colegiado, com destaque para: Regimento Interno – proposta de revisão; Relatório de Propósito Específico da Auditoria Externa (2024); Plano Plurianual de Trabalho da Auditoria Interna (2025-2028) - revisão; Relatório Anual da Auditoria Interna (2024) - revisão; Relatório de Controles Internos da Auditoria Externa (2024); Relatório Anual do Comitê de Auditoria (2024), além das atas dos colegiados analisadas pelo Comitê. Complementarmente, o Sr. Cleuber Oliveira informou sobre o andamento das manifestações emitidas pelo Coaud no decorrer dos trabalhos.

Dentre os pontos aprofundados na reunião, o Presidente do Coaud destacou a revisão do Regimento Interno, com importantes atualizações para o fortalecimento da governança. Também ressaltou a apresentação realizada pela equipe técnica sobre a Resolução CNPC nº 62, de 9 de dezembro de 2024, ressaltando a clareza e relevância das mudanças regulatórias.

Em seguida, o Sr. Edmilson Gama informou que o estudo de reclassificação de ativos de mercado para curva, elaborado pela equipe técnica da Fundação, observou o rigor metodológico e a adoção de premissas conservadoras. Ressaltou ainda que, a pedido do presidente do Conselho Deliberativo, o Comitê de Auditoria realizou uma análise do referido estudo e emitiu Nota Técnica onde atesta a qualidade e a pertinência da metodologia empregada. Destacou que o tema envolve riscos de mercado e de liquidez, já devidamente mitigados, e apresentou sugestões com vistas ao aprimoramento da governança e do processo decisório. Entre as recomendações, propôs que futuras revisões regimentais definam expressamente a instância responsável pela aprovação de estudos dessa natureza, que próximos trabalhos considerem cenários ainda mais conservadores, inclusive com hipóteses de saída de participantes e que se avalie, se necessário, a contratação de uma terceira opinião especializada, em complemento às análises da Auditoria Interna e da Auditoria Externa.

Ainda no âmbito das discussões estratégicas, o Sr. Elias Zoghbi relatou que o Comitê também acompanha, a pedido do presidente do Conselho, o processo licitatório para contratação da nova seguradora de benefícios de risco. Apesar da comunicação transparente por parte da Diretoria, o Comitê considerou necessário solicitar documentos adicionais para subsidiar uma análise técnica a ser posteriormente apresentada ao Conselho Deliberativo.

Durante o debate, os conselheiros fizeram perguntas sobre a oferta de plano de saúde aos participantes e o monitoramento das recomendações jurídicas. Sobre o primeiro ponto, o Comitê esclareceu que a parceria do plano de saúde foi considerada positiva e de baixo risco reputacional, ressaltando ainda que a iniciativa contribui para os objetivos estratégicos da Fundação, ao fomentar a fidelização dos participantes por meio da oferta de produtos e serviços conveniados. Quanto ao acompanhamento das recomendações jurídicas, o Comitê informou que o primeiro pedido de aprimoramento, referente à transparência sobre os trabalhos de consultoria jurídica, respectiva alocação de horas e recomendações, já foi amplamente atendido, tendo sido incorporado ao relatório da área. Contudo, permanece pendente o retorno sobre a solicitação relativa ao monitoramento das recomendações jurídicas emitidas, no sentido de garantir visibilidade sobre os desdobramentos e os efeitos práticos dos pareceres elaborados. O Comitê aguarda a definição, por parte da área jurídica, sobre o melhor formato de apresentação dessas informações, seja nos próprios relatórios, seja por meio de documentos complementares.

Por fim, o Coaud se colocou à disposição para novas demandas e reforçou seu compromisso com a

governança e a transparência da Fundação. O Conselho Deliberativo agradeceu a atuação técnica e colaborativa do Comitê, reconhecendo a importância do trabalho para a qualidade dos processos internos e para a segurança institucional.

4) Informes

Não houve.

ASSUNTOS EXTRAPAUTA:

5) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação - junho de 2025

A Sra. Kamila Magalhães apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação referente a junho de 2025. De acordo com referido Relatório, estão em andamento as auditorias em “*Gerir a Arrecadação de Recursos e Cadastro*”, “*Prestar Serviços Jurídicos*”, “*Gerir Investimentos*” e “*Gerir Tecnologia da Informação*”. Complementarmente, foi apresentado o status de acompanhamento das recomendações e um extrato do Paint atualizado. Por fim, a Coordenadora informou acerca da atualização do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna de 2024, em resposta às observações feitas pela Controladoria-Geral da União, especialmente quanto à forma de apresentação das informações. O Comitê tomou conhecimento do assunto e deliberou nos termos da Resolução a seguir.

RESOLUÇÃO nº 115: O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 52, inciso IV do Regimento Interno, avaliou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação, referente ao mês de junho de 2025, e não manifestou óbices em relação ao documento apresentado.

6) Relatório de Execução das Políticas de Investimentos - maio de 2025

A pedido do Diretor de Investimentos, substituto, o item de pauta foi adiado para reunião futura do colegiado.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 1º de agosto 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 09h59, 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 13:28, 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 **Edmilson Gama da Silva, Membro do Comitê de Auditoria**, em 18/08/2025, às 14:34, 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 15:56, 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 15:18, 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 **0235022** e o código CRC **DC3058E8**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000104/2025-27

SEI nº 0235022

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>