



ATA DA 145ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

DATA: 26/08/2025

HORA: 9h09

LOCAL: Sala de Reuniões nº 1 da sede da Funpresp-Exe e por meio de videoconferência

PRESENCAS: Sr. Marcelo Dias Varella, Presidente do Conselho Fiscal, e os conselheiros no exercício da titularidade: Sra. Márcia Fernanda de Oliveira Tapajós, Sr. José Naum de Mesquita Chagas e Sra. Elise Sueli Pereira Gonçalves (por videoconferência), todos convocados em conformidade com o art. 26 do Regimento Interno, por meio de comunicação eletrônica. Presentes ainda o Sr. Antônio Fiuza de Sousa Landim, membro suplente; Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna; a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora da Secretaria de Órgãos Estatutários; a Sra. Graciene Valderez Pereira Andrade, Analista de Previdência Complementar; e o Sr. Douglas Araújo Ruas, Analista de Previdência Complementar, todos com participação integral.

CONVIDADOS: Sr. Cleuber Oliveira, Sr. Edmilson Gama (por videoconferência) e Sr. Antônio Elias Zohgbi de Almeida (por videoconferência), membros do Comitê de Auditoria; Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor-Presidente; Sr. Gilberto Tadeu Stanzione, Diretor de Investimentos; Sra. Regina Célia Dias, Diretora de Seguridade; Sr. Geraldo Julião Junior, Coordenador de Orçamento; Sr. Luís Marcio Couto Pacheco, Gerente de Atuária e Estatística; Sra. Kamila Magalhães de Rezende, Coordenadora de Auditoria; Sr. Alexandre Hirome Moura Takeda, Analista de Previdência Complementar; Ana Elisa Pereira Lara, Analista de Previdência Complementar, todos com participação parcial.

Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 43 do Estatuto da Funpresp-Exe, o Presidente 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, 6, 13, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11 e 12.

2) Ata da Reunião Anterior - 144ª reunião ordinária

A ata da 144ª reunião ordinária do Conselho Fiscal foi aprovada e assinada pelos conselheiros por meio de ferramenta de assinatura eletrônica.

3) Relatório de Execução das Políticas de Investimentos - junho 2025

Os conselheiros tomaram conhecimento do Relatório de Execução das Políticas de Investimentos relativo ao mês de junho de 2025, tendo deliberado nos termos da Resolução a seguir.

RESOLUÇÃO nº 421: O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESPEXE, no uso de suas atribuições, nos termos do inciso XI, art. 13, do Regimento Interno da Fundação, e com base no Despacho nº 0228740/2025/GECOI/DIRIN/FUNPRESPEXE, de 21 de julho de 2025, tomou conhecimento do Relatório de Execução das Políticas de Investimentos do mês de junho de 2025 e, com base exclusivamente nas informações apresentadas sobre a Política de Investimentos e outros

parâmetros legais e normativos existentes, e cingindo-se ao exame da legalidade, se manifesta favoravelmente à sua aprovação.

ASSUNTOS INFORMATIVOS:

4) Balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa - junho 2025

Os conselheiros tomaram conhecimento, por meio da Nota Técnica nº 22/2025/COORC/GECOT/DIRAD, de 18 de julho de 2025, 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 junho de 2025.

5) Avaliação da Execução das Despesas do PGA - 1º semestre 2025

O Sr. Geraldo Julião apresentou, por meio da Nota Técnica nº 23/2025/COORC/GECOT/DIRAD, de 22 de julho de 2025, avaliação da execução orçamentária das despesas do Plano de Gestão Administrativa da Funpresp-Exe, referente ao 1º semestre de 2025, em atendimento à Recomendação CF R.5.2 do Relatório de Controles Internos do 1º semestre de 2024. Esclareceu ainda que o novo regulamento do PGA será encaminhado para aprovação do Conselho Deliberativo, provavelmente, em novembro do ano vigente – o prazo é março de 2026 –, o qual estará aderente aos dispositivos da Resolução CNPC nº 62, de 9 de dezembro de 2024, sendo passível de apresentação a este colegiado tão logo seja publicado. Diante das informações prestadas, o Sr. Marcelo Varella demandou esclarecimentos acerca de como justificar a manutenção de contribuições ao PGA com o resultado superavitário corrente. O Coordenador esclareceu que referida Resolução muda os conceitos e classificações de receitas, o que impactará o superávit com o novo Regulamento. Ademais, para verificar se o fundo está de fato acumulando valores é necessário realizar uma avaliação atuarial de longo prazo, considerando a curva da taxa de carregamento e da execução das despesas, além das saídas de participantes, de modo a prepará-lo para ser utilizado ao longo do tempo.

6) Reunião com o Comitê de Auditoria - 2º trimestre 2025

Os membros do Comitê de Auditoria participaram da 145ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, ocasião em que foi realizada a reunião trimestral conjunta prevista no inciso XII do art. 51 do Regimento Interno da Fundação. Na oportunidade, o Sr. Cleuber Oliveira apresentou síntese das atividades do Coaud desenvolvidas entre 25 de abril e 4 de julho de 2025, destacando os principais assuntos analisados e o acompanhamento de temas relevantes para a governança da entidade. Nesse período, foram realizadas dez reuniões ordinárias, incluindo encontros conjuntos com o Conselho Deliberativo, o Conselho Fiscal, a Diretoria Executiva, a Auditoria Interna e a Auditoria Externa. De acordo com o Sr. Cleuber Oliveira, também foram apresentadas, pelas gerências da Fundação, informações referentes a cibersegurança e status da implantação dos serviços contratados; monitoramento dos planos de ação em gestão de riscos; reporte da Gerência de Conformidade e Controles Internos; relatório de riscos de investimento; atividades da Diretoria Executiva; evolução dos créditos a receber em atraso; 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 atividades da Auditoria Interna, incluindo o acompanhamento dos planos de ação. Complementarmente, foram expostos temas oriundos de solicitações do Coaud, como: oferta de plano de saúde aos participantes (Solicitação nº 70), adequação de normativos internos à Resolução CNPC nº 62, de 9 de dezembro de 2024 (Solicitação nº 71), e portfólio de projetos do Plano de Ação Anual 2025. Em seguida, o Presidente do Comitê de Auditoria destacou, entre os temas analisados, a revisão do Regimento Interno da Fundação, que trouxe atualizações relevantes para o fortalecimento da governança, bem como a apresentação sobre a Resolução CNPC nº 62, cuja exposição técnica foi elogiada pela clareza e objetividade. Em seguida, o Sr. Edmilson Gama registrou que o estudo de reclassificação de ativos de mercado para curva, elaborado pela equipe técnica da Fundação, observou rigor metodológico e adoção de premissas conservadoras. Esclareceu que, a pedido do Presidente do Conselho Deliberativo, o Coaud realizou análise do estudo e emitiu Nota Técnica atestando a qualidade e pertinência da metodologia utilizada. Ressaltou que, embora os riscos de mercado e liquidez estejam mitigados, o Comitê recomendou melhorias no processo decisório, tais como: definição regimental clara da instância responsável pela aprovação de estudos dessa natureza; consideração de cenários de estresse mais conservadores, incluindo hipóteses de saída de participantes; e eventual contratação de terceira opinião especializada, em complemento às análises da Auditoria Interna e da Auditoria Externa. Durante os debates, quanto ao

acompanhamento das recomendações jurídicas, o Sr. Cleuber Oliveira informou que o primeiro pedido de aprimoramento, relativo 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, os membros aguardam retorno referente ao monitoramento sistemático das recomendações jurídicas, visando a maior clareza quanto aos desdobramentos e efeitos práticos dos pareceres elaborados. Na sequência, foi debatido o relatório jurídico que trata do quadro de contingências judiciais, a pedido do Conselho Fiscal, com destaque para os processos relacionados à PAR. O Comitê recomendou detalhamento mais apurado das informações, incluindo classificação das ações por risco de perda (provável, possível ou remoto), desdobramentos de pareceres jurídicos e eventuais impactos reputacionais. Foram discutidas, ainda, ações de superendividamento movidas por participantes, em que a Fundação figura como parte passiva. Ressaltou-se que, embora os casos de superendividamento representem riscos contingenciais reduzidos, é importante acompanhar a abordagem junto aos participantes e avaliar impactos na percepção institucional. Por fim, o Presidente do Comitê destacou a necessidade de evoluir a forma de apresentação do contencioso, contemplando não apenas o passivo judicial, mas também os pareceres e consultas produzidos pela área jurídica, de modo a conferir maior visibilidade sobre os esforços despendidos e o resultado prático dessas atividades. O colegiado reiterou a importância de aprimorar os relatórios, detalhando valores envolvidos, fundamentos jurídicos e riscos associados, além de separar o que é ação direta contra a Fundação e o que não é, de modo a demonstrar corretamente o valor do passivo. Ao final, os conselheiros agradeceram ao Comitê de Auditoria pela colaboração e pelo alinhamento institucional, ressaltando a relevância da atuação conjunta para o fortalecimento da governança e para a preservação da solidez e credibilidade da Fundação.

7) Plano para utilização do excedente acumulado no PGA - Solicitação CF nº 49, de 27 de maio de 2025

Em atendimento à Solicitação CF nº 49, de 27 de maio de 2025, o Sr. Luís Pacheco apresentou o estudo de sustentabilidade da taxa de carregamento, com vistas à análise do comportamento do fundo administrativo da Fundação a partir das projeções de receitas e despesas realizadas. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto, parabenizaram a área técnica pelo trabalho apresentado e sugeriram que seja dada publicidade aos participantes após a apreciação do tema pelo Conselho Deliberativo.

8) Relatório de Ouvidoria - 2º trimestre 2025

Os conselheiros tomaram conhecimento do Relatório de Ouvidoria referente ao 2º trimestre de 2025

9) Relatório de Atividades da Comissão de Ética - 2º trimestre 2025

Os conselheiros tomaram conhecimento do Relatório de Atividades da Comissão de Apuração Ética e Disciplinar referente ao 2º trimestre de 2025.

10) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação - julho 2025

Os Srs. Alexandre Takeda e Kamila Magalhães apresentaram o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação referente a julho de 2025. De acordo com referido Relatório, estão em andamento as auditorias em “Gerir a Arrecadação de Recursos e Cadastro”, “Gerir Contabilidade”, “Gerir Investimentos” e “Gerir Tecnologia da Informação”. Complementarmente, foram apresentados os resultados da auditoria em “Gerir o Contencioso Judicial” e o extrato do Paint atualizado. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto.

11) Autoavaliação do Conselho Fiscal 2024 – resultado

A Secretaria de Órgãos Estatutários disponibilizou aos conselheiros o resultado da autoavaliação realizada pelo colegiado relativa a 2024.

12) Atas dos colegiados e órgãos auxiliares

As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Conselho Deliberativo: ata da 148ª reunião ordinária; (ii) Comitê de Auditoria: ata da 280ª reunião ordinária; (iii) Comitê de Governança, Riscos e Conformidade: ata da 1ª reunião ordinária; (iv) Comissão de Apuração Ética e Disciplinar: atas da 49ª, 51ª, 52ª, 53ª e 54ª reuniões extraordinárias; (v) Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev: ata da 98ª reunião ordinária; (vi) Comitê de Seguridade: ata da 29ª reunião ordinária; e (vii) Comitê de Tecnologia da Informação: ata da 24ª reunião ordinária. Os conselheiros tomaram conhecimento do assunto.

13) Informes

O Sr. Cícero Dias fez os seguintes destaques: (i) realização de debate eleitoral referente às Eleições da

Funpresp-Exe no próximo dia 28 de agosto, às 15h; (ii) homologação de 8 chapas para o processo eleitoral da Fundação; (iii) participação institucional nos seguintes eventos: webinar “Entendendo os investimentos da Funpresp-Exe”, promovido pela Anafe, videocast “Planejamento financeiro para aposentadoria”, promovido pela Associação dos Diplomatas Brasileiros, reunião com a Prevdta, debate “Aposentadoria e Previdência: os desafios da defesa dos direitos dos aposentados e um balanço da Funpresp”, ocorrido no XXI Encontro Nacional PROIFES Federação, e Encontro dos Profissionais de Investimentos e Previdência dos Fundos de Pensão do Norte e Nordeste (EPINNE), com o tema “Planejando o Futuro: longo prazo e longevidade no foco”; (iv) celebração do Contrato nº 27/2025, em 31 de julho de 2025, com a Icatu; (v) realização da primeira operação de compra de letra financeira em carteira própria pela Funpresp-Exe; (vi) reta final do processo seletivo para a vaga de Coordenador de Assuntos Jurídicos; (vii) participação da entidade no evento “Previdência de Impacto: inclusão & proteção social”, a ser realizado entre os dias 22 e 24 de outubro de 2025; (viii) 4ª edição do evento “Mês da Integridade”, promovido pela Fundação entre os meses de agosto e setembro; (ix) publicação referente à revisão dos regulamentos dos planos ExecPrev e LegisPrev no site da Fundação; (x) resposta voluntária da entidade ao formulário do PRI – Principles for Responsible Investment; (xi) encontro virtual com associados do IBGC; (xii) reunião da diretoria da UniAbrapp; e (xiii) participação da Fundação em 27 eventos entre 21 de julho e 21 de agosto de 2025, em 13 órgãos públicos, alcançando 1.870 pessoas. Na sequência, a Sra. Regina Dias apresentou as estatísticas descritivas de seguridade da Funpresp-Exe, relativas a julho de 2025. Após, o Sr. Gilberto Stanzione informou que a Funpresp-Exe atingiu R\$ 13,35 bilhões de patrimônio e apresentou a rentabilidade dos investimentos, ambos com posição em 18 de agosto de 2025, bem como detalhes das carteiras de investimentos.

A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 23 de setembro de 2025, às 9h00. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Marcelo Dias Varella, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 11h55, 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	Elise Sueli Pereira Gonçalves Conselheira
José Naum de Mesquita Chagas Conselheiro	Márcia Fernanda de Oliveira Tapajós Conselheira
Patrícia Brito de Ávila Secretária da Reunião	



Documento assinado eletronicamente por **Patricia Brito de Avila, Coordenadora**, em 26/09/2025, às 14:54, 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 **Elise Sueli Pereira Goncalves, Conselheiro(a)**, em 29/09/2025, às 10:29, 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 13/10/2025, às 11:44, 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 **Marcelo Dias Varella, Presidente do Conselho Fiscal**, em 24/10/2025, às 17:29, 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 **Marcia Fernanda de Oliveira Tapajos, Conselheiro(a)**, em 31/10/2025, às 12:02, 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 **0242603** e o código CRC **03836ADE**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000002.000044/2025-73

SEI nº 0242603

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>