

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



ATA DA 298ª REUNIÃO ORDINÁRIA

DO COMITÊ DE AUDITORIA

DATA: 14/11/2025

HORA: 09h09

LOCAL: Presencial e por meio de videoconferência

PRESENCAS: Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê; Sr. Antônio Elias Zoghbi de Castro e Sr. Edmilson Gama da Silva (por videoconferência), membros efetivos.

Presentes também, o Sr. Douglas Araújo Ruas, Analista de Previdência Complementar e a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora da Secretaria de Órgãos Estatutários.

CONVIDADOS: Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor Presidente; Sr. Cleiton dos Santos Araújo, Diretor de Administração; Sra. Regina Célia Dias, Diretora de Segurança, Sr. José Dória Pupo Neto, Diretor de Investimentos, Substituto; Sr. Marcos de Carvalho Ordonho, Gerente de Governança e Planejamento (por videoconferência); Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna; Sr. José Luiz Barros, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria (por videoconferência); Sra. Kamila Magalhães de Rezende, Coordenadora de Auditoria; e Sra. Silmara Machado Mendes, Coordenadora de Compliance (por videoconferência).

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.

3) Reunião Conjunta com a Diretoria Executiva - 3º trimestre de 2025

Os membros do Comitê de Auditoria realizaram reunião trimestral com a Diretoria Executiva, em conformidade com o art. 52, inciso XI, do Regimento Interno da Fundação. O Sr. Cícero Dias abriu os trabalhos e informou que, entre 16 de outubro e 21 de novembro de 2025, a Funpresp-Exe promoveu quinze eventos presenciais em quinze órgãos do Poder Executivo, com foco em proximidade com participantes, educação previdenciária e apresentação institucional a novos servidores, alcançando mais de dois mil atendimentos. Registrou, ainda: (i) a 2ª edição do Seminário de Previdência Complementar do Servidor Público, realizado em parceria com Funpresp-Jud e DF-Previcom, em defesa da educação financeira e do planejamento de longo prazo; (ii) a marca histórica de R\$ 14 bilhões em patrimônio administrado; (iii) a Live Trimestral de Investimentos com divulgação da rentabilidade acumulada de 11,38% no ano de 2025; e (iv) o anúncio dos novos dirigentes: Sr. Fabiano Soares dos Santos (Diretoria de

Investimentos) e Sr. Marco Antônio Fragoso de Souza (Diretoria de Administração), com submissão dos nomes à habilitação pela Previc.

Na sequência, o Sr. Cícero Dias comunicou a conclusão do primeiro documento institucional integralmente revisado em Linguagem Simples (Regulamento de Empréstimos). Reportou, também, o andamento das tratativas junto ao Tribunal de Contas da União acerca do “acórdão-guia” dirigido aos patrocinadores sobre fiscalização das entidades, em alinhamento à Lei Complementar nº 108: o TCU instaurou processo, reuniu-se com a Fundação e Diretores, requisitou documentação, e expediu minuta de relatório para manifestação. A Controladoria-Geral da União tem atuado, em momentos distintos, tanto na qualidade de patrocinador quanto como órgão de controle.

Do ponto de vista técnico-atuarial e de sustentabilidade dos planos, a Diretoria Executiva adiantou discussões em curso: (i) avaliação de redução da taxa de carregamento, com encurtamento do prazo para atingir o patamar mínimo; (ii) possibilidade de novo decréscimo no custeio do Legislativo; (iii) eventuais ajustes que priorizem maior alocação de recursos na reserva do participante; e (iv) desfecho próximo, para apreciação do Conselho Deliberativo, da Política de Investimentos, do PGA e do Orçamento. No âmbito do PRV, o Sr. Cleiton Araújo informou-se a inclusão de indicador de eficiência operacional (despesa per capita), com a meta institucional de posicionar a Funpresp-Exe entre as entidades de menor custo relativo.

No eixo de governança dos colegiados, a Diretoria Executiva discorreu sobre a retirada de Diretores da composição de comitês, em especial do Comitê de Investimentos, medida destinada a reforçar a independência técnica e ampliar o espaço de debate. O Sr. Edmilson Gama registrou que o tema já havia sido debatido no Coaud e foi reputado boa prática, com externalidades positivas e sem óbices identificados à época. O Sr. Fabiano Soares acrescentou que a revisitação da composição tendeu a mitigar constrangimentos hierárquicos em discussões técnicas, preservando o respeito institucional e a devida subordinação decisória à Diretoria Executiva.

Quanto ao desenvolvimento e à capacitação, o Sr. Cleiton Araújo informou a inclusão de indicador estratégico de capacitação mínima de conselheiros e relatou tratativas iniciais com o IBGC para estruturação de programa de *onboarding* e de formação continuada dos membros dos órgãos estatutários.

Ao final, os membros do Comitê de Auditoria apresentaram questionamentos, registraram pontos de atenção estratégicos e agradeceram à Diretoria Executiva pelos debates, ressaltando a relevância da interlocução contínua entre os órgãos de governança. Foram registrados agradecimentos aos Srs. Gilberto Tadeu Stanzione e Cleiton Araújo pelos serviços prestados à Fundação à frente de suas respectivas Diretorias, destacando-se a parceria mantida no período. Por sua vez, os Diretores agradeceram o trabalho do Sr. Cleuber Oliveira na condução do Comitê de Auditoria, cuja instituição foi consolidada sob sua liderança, consignando que, mesmo diante de alteração regulatória, a Fundação optou por manter o Comitê de Auditoria. Foram formulados votos de êxito ao Sr. Cleuber Oliveira, com registro da efetividade na condução dos trabalhos.

4) Plano Anual da Auditoria Interna - 2025 (Atualização)

O Sr. Antônio Drumond apresentou, por meio da Nota Técnica nº 3/2025/CODIT/GEAUD/CD, de 30 de outubro de 2025, constante do Processo SEI nº 03750.010701.000038/2025-92, a proposta de revisão do Plano Anual da Auditoria Interna (Paint) 2025. A proposta de revisão contempla o remanejamento da auditoria referente à Assessorar os Órgãos Colegiados, inicialmente prevista no Paint 2025, para o Paint 2026, de modo a garantir condições adequadas para a sua execução, levando em conta a disponibilidade de recursos e a efetiva implantação do Sistema Integrado de Governança e Gestão.

Os membros do Comitê tomaram conhecimento da matéria, debateram as alterações propostas e deliberaram nos termos da Recomendação a seguir.

RECOMENDAÇÃO nº 118: O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 51, inciso IV do Regimento Interno, recomenda, ao Conselho Deliberativo, aprovar a proposta de atualização do Plano Anual da Auditoria Interna relativo a 2025.

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

O Sr. Antônio Drumond e a Sra. Kamila Magalhães apresentaram o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação referente a outubro de 2025. Conforme o documento, encontram-se em andamento as auditorias “Gerir a Arrecadação de Recursos e Cadastro”, “Gerir Contabilidade”, “Gerir Pessoas” e “Gerir Relacionamento”. Foram ainda reportadas as demais frentes de trabalho da unidade: acompanhamento dos indicadores PPR/PRV 2025; contratação da Auditoria Independente; contratação da Auditoria Atuarial; minuta da Política de Auditoria Interna; elaboração do Relatório de Controles Internos (RCI) do 1º semestre de 2025; planejamento da Auditoria 2026; e o status de acompanhamento das recomendações, com apresentação de extrato atualizado do PAINT. No tocante às auditorias concluídas, o Sr. Antônio Drumond discorreu sobre os principais achados e recomendações do trabalho “Gerir Tecnologia da Informação – Cibersegurança”. Após os esclarecimentos, os membros do Comitê debateram a matéria e deliberaram nos termos da resolução a seguir.

RESOLUÇÃO nº 119: O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO –FUNPRESPEXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 51, inciso IV do Regimento Interno, avaliou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação, referente ao mês de outubro de 2025, e não manifestou óbices em relação ao documento apresentado.

ASSUNTOS INFORMATIVOS:

6) Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa - setembro de 2025

O Sr. José Luiz Barros apresentou a Nota Técnica nº 35/2025/COORC/GECOT/DIRAD, de 31 de outubro de 2025, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000093/2025-81, 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 setembro de 2025. De acordo com ele, a Funpresp-Exe encerrou referido mês com um ativo total de R\$ 13,954 bilhões. No fechamento do mês, registrou-se um crescimento de R\$ 297,1 milhões no ativo, um resultado positivo de investimentos dos Planos de Benefícios no montante de R\$ 137,3 milhões, uma execução de 93,5% das despesas administrativas previstas para o período e todos os indicadores ficaram dentro da meta estabelecida. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto.

7) Relatório de Execução das Políticas de Investimentos - setembro de 2025

O Sr. José Dória apresentou o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de setembro de 2025. De acordo com a apresentação, o patrimônio de investimentos da Funpresp-Exe alcançou R\$ 13.722,11 milhões em julho de 2025, sendo R\$ 12.239,22 milhões correspondentes ao plano ExecPrev, R\$ 1.307,11 milhões ao plano LegisPrev e R\$ 175,78 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\$ 247,80 milhões em NTN-B de vencimento em 2045 e 2060 marcadas na curva, com taxas reais médias de 7,42% e 7,27% ao ano. Também foi destaque no mês, compra de aproximadamente R\$ 9,78 milhões do ETF IVVB11 de Renda Variável e venda de aproximadamente R\$ 20,07 milhões do ETF BOVA11 de Renda Variável. As rentabilidades dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev registraram resultados positivos de 1,03% e 1,02%, respectivamente, acima do índice de referência de 0,82% (IPCA + 4% a.a.) no período. Esse resultado foi impulsionado principalmente pelo desempenho positivo da carteira de títulos públicos federais de longo prazo atrelados ao IPCA e de ativos de Renda Variável no Brasil. Já o PGA teve uma rentabilidade de 1,18% no mês, próximo do resultado do índice de referência (IMA-S) de 1,24%. Nos últimos doze meses, os Planos ExecPrev, LegisPrev e PGA acumularam alta de 8,76%, 8,62% e 12,71%, respectivamente, enquanto os índices de referência dos planos de benefícios e PGA registraram taxas de 9,36% e 13,52%, respectivamente. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto.

8) Relatório de Ouvidoria – 3º trimestre de 2025

Os membros tomaram conhecimento, por meio da Nota Técnica nº 12/2025/OUVIR/DE, de 3 de novembro de 2025, constante do Processo SEI nº 03750.000603.000019/2025-11, do Relatório Trimestral de Ouvidoria referente ao 3º trimestre de 2025, no qual constam as informações estatísticas da atuação

da área e as ações implementadas durante o período. O documento foi elaborado com base na análise detalhada de 162 manifestações registradas no período, contemplando diferentes tipos de demandas e perfis de manifestantes. Dentre as manifestações recebidas e encerradas no período, o tempo médio de resposta foi de 3,47 dias. A análise demonstrou que a maior parte das manifestações permanece relacionada à Parcela Adicional de Risco (PAR), seguida por benefícios, adesões automáticas, empréstimos e transparência. Observa-se um aumento de 13,8% em relação ao trimestre anterior (188 manifestações). Na ocasião, apuraram a inobservância de denúncia de que trata o art. 53 do Regimento Interno.

9) Cumprimento do Calendário das Obrigações Fiscais e Legais - 3º trimestre de 2025

A Sra. Silmara Machado apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 49/2025/COMPL/GECCI/PRES, de 24 de outubro de 2025, constante do processo SEI nº 03750.010304.000029/2021-51, o relatório referente ao Cumprimento do Calendário das Obrigações Fiscais e Legais no 3º trimestre de 2025. De acordo com o documento, foram cumpridas 196 (cento e noventa e seis) obrigações legais e próprias da Fundação, sem o registro de ocorrências de descumprimento de prazos legais no período. No entanto, é importante registrar o cumprimento de 02 (duas) obrigações e ocorrências após o prazo legal, o que corresponde a 1,02% do total apurado, permanecendo dentro do limite de tolerância estabelecido de até 2%. O Comitê de Auditoria tomou conhecimento do assunto.

10) Atas dos Colegiados e Órgãos Auxiliares

Não houve.

10) Informes

Não houve.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 28 de novembro 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 11h33, 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

Edmílson Gama da Silva

Membro do Comitê de Auditoria

Antônio Elias Zoghbi de Castro

Membro do Comitê de Auditoria

Patrícia Brito de Ávila

Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Edmílson Gama da Silva, Membro do Comitê de Auditoria**, em 30/12/2025, às 18:33, 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 30/12/2025, às 20:02, 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 30/12/2025, às 22:05, 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 **Patricia Brito de Avila, Coordenadora**, em 26/01/2026, às 17:18, 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 **0259871** e o código CRC **71D37608**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000154/2025-12

SEI nº 0259871

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>