

FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA
COMPLEMENTAR DO
SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL
DO PODER EXECUTIVO



ATA DA 300ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

DATA: 05/12/2025

HORA: 08h05

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 da Secretaria de Órgãos Estatutários.

CONVIDADOS: Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor-Presidente; Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna; Sr. José Luiz Barros Júnior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; Sr. Rafael Liberal Ferreira de Santana, Gerente de Conformidade e Controles Internos; Sra. Cristina Araújo Santana, Coordenadora de Controles Internos e Riscos; 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.

3) Calendário de Reuniões e Plano Anual de Trabalho do Comitê de Auditoria – 2026

A Secretaria de Órgãos Estatutários (Cosec) disponibilizou proposta de calendário de reuniões e de Plano Anual de Trabalho do Comitê de Auditoria para o ano de 2026. Os membros tomaram conhecimento do assunto e resolveram recomendar, ao Conselho Deliberativo, proposta de documento, após feitos ajustes no Plano Anual de Trabalho (PAT) e no calendário de reuniões.

RECOMENDAÇÃO nº 121: 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. 51, inciso I do Regimento Interno, recomenda, ao Conselho Deliberativo, aprovar o Calendário de Reuniões e o Plano Anual de Trabalho do Comitê de Auditoria para o exercício 2026, conforme documentos anexos.

4) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação - novembro 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; Política de Auditoria Interna; planejamento da Auditoria 2026; e o *status* de acompanhamento das recomendações, com apresentação de extrato atualizado do Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna (Paint) 2025. Após os esclarecimentos, os membros do Comitê debateram a matéria e deliberaram nos termos da resolução a seguir.

RESOLUÇÃO nº 120: 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 novembro de 2025, e não manifestou óbices em relação ao documento apresentado.

ASSUNTOS INFORMATIVOS:

5) Relatório da Gerência de Conformidade e Controles Internos - 3º trimestre de 2025

O Sr. Rafael Liberal e a Sra. Cristina Araújo apresentaram o reporte das atividades da Gerência de Conformidade e Controles Internos (Gecci) relativas ao 3º trimestre de 2025, com destaque para: (i) execução do Plano de Gestão de Riscos 2025–2026, incluindo ações de fortalecimento da cultura de riscos, aprimoramento metodológico de gestão de riscos e controles internos, capacitações e indicadores; (ii) tratamento de riscos, com a implementação de 21 (vinte e um) controles voltados à mitigação de 18 (dezoito) riscos classificados como altos nas diferentes perspectivas; (iii) Plano de Integridade 2024–2025, com 26 ações totais, 17 concluídas (65%) e 9 em andamento (35%); e (iv) andamento do Projeto Estratégico “*Gestão Certificada Funpresp*”. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do conteúdo apresentado.

6) Relatório de Avaliação de Efetividade da Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento do Terrorismo - 2024

A Sra. Cristina Araújo apresentou o Relatório de Avaliação de Efetividade da Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e ao Financiamento do Terrorismo (PLD/FT), Procedimentos e Controles Internos – Exercício 2024/2025. O documento (4ª versão) abrange o ano-base de 2024, incorpora as iniciativas implementadas até o 1º semestre de 2025 e observa a legislação aplicável, notadamente a Lei nº 9.613, de 3 de março de 1998, a Lei nº 13.260, de 16 de março de 2016 e as diretrizes da Resolução Previc nº 23, de 14 de agosto de 2023, com as alterações da Resolução Previc nº 25, de 15 de outubro de 2024. Com base na avaliação dos requisitos próprios da Análise de Impacto Regulatório (AIR) e na efetividade dos controles, concluiu-se que o risco de utilização dos serviços da Entidade para fins de LD/FT é baixo. Quanto ao indicador de risco de LD, a apuração para o exercício de 2025 tomou como referência o Relatório de Efetividade de 2023, o qual havia apontado quatro recomendações de melhoria: verificou-se o atendimento de 75% dessas recomendações, permanecendo uma pendente, condicionada à atualização normativa prevista para o ciclo de 2026. Os membros tomaram conhecimento do conteúdo e das conclusões apresentadas.

7) Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa - outubro de 2025

O Sr. José Luiz Barros apresentou a Nota Técnica nº 39/2025/COORC/GECOT/DIRAD, de 24 de novembro de 2025, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000097/2025-69, 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 outubro de 2025. De acordo com ele, a Funpresp-Exe encerrou referido mês com um ativo total de R\$ 14,305 bilhões. No fechamento do mês, registrou-se um crescimento de R\$ 350,9 milhões no ativo, um resultado positivo de investimentos dos Planos de Benefícios no montante de R\$ 157,5 milhões, uma execução de 81,3% das despesas administrativas previstas para o período, sendo que todos os indicadores ficaram dentro da meta estabelecida. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto.

8) Atas dos Colegiados e Órgãos Auxiliares

A Secretaria de Órgãos Estatutários disponibilizou aos membros as seguintes atas: (i) 152ª reunião ordinária do Conselho Deliberativo; (ii) 145ª e 146ª reuniões ordinárias do Conselho Fiscal; (iii) 3ª reunião extraordinária e 99ª reunião ordinária do Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev; (iv) 6ª reunião extraordinária e 99ª reunião ordinária do Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev; e (v) 3ª reunião extraordinária do Comitê de Desenvolvimento Executivo.

9) Informes

Não houve.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 12 de dezembro 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 10h25, 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 18:31, 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 **Cleuber Oliveira, Membro do Comitê de Auditoria**, em 30/12/2025, às 20:11, 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 22:04, 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 **0259874** e o código CRC **20EB79A1**.