

ATA DA 304ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

DATA: 06/02/2026

HORA: 8h04

LOCAL: Por meio de videoconferência

PRESENÇAS: Sr. Edmílson Gama da Silva, Presidente do Comitê; Sr. Antônio Elias Zoghbi de Castro; e Sra. Erika Akemi Kimura Reis, membros efetivos. Presente também a Sra. Graciene Valdez Pereira Andrade, Coordenadora da Secretaria de Órgãos Estatutários, Substituta.

CONVIDADOS: Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna; Sra. Lorena Passamani Alves Ribeiro, Coordenadora de Compliance; e Sra. Larissa de Paula Gouvêa, Gerente de Cadastro e Arrecadação, todos com participação parcial.

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 e seguiu a sequência: 1, 5, 6, 2, 11, 3, 4, 13, 12, 7, 8, 9 e 10.

2) Ata da Reunião Anterior

A ata da 301ª reunião ordinária será apreciada em reunião futura para fins de sugestões de melhoria.

3) Plano de Desenvolvimento Individual do Gerente de Auditoria Interna 2026 - atualização

O Sr. Antônio Drumond apresentou a revisão da proposta de Plano de Desenvolvimento Individual do Gerente da Auditoria Interna. Os membros tomaram conhecimento do assunto, entenderam se tratar de item não deliberativo, consideraram adequado o conteúdo e não manifestaram óbices ao prosseguimento do tema, na forma como foi apresentado.

4) Programa de Remuneração Variável - Apuração Indicadores GEAUD (2025)

O Sr. Antônio Drumond e a Sra. Kamila Magalhães apresentaram a matéria relativa à apuração dos indicadores do Programa de Remuneração Variável aplicáveis à Gerência de Auditoria Interna, referentes ao ano-base de 2025, nos termos do parágrafo único da cláusula 6ª e da cláusula 8ª do respectivo Regulamento. Na oportunidade, os membros do Comitê de Auditoria deram início à apuração dos indicadores específicos da Geaud, quais sejam: (i) Cumprimento do PAINT, (ii) Avaliação do Conselho Deliberativo, (iii) Tempo Médio de Certificação das Recomendações e (iv) Avaliação do Comitê de Auditoria. Na sequência, os membros concluíram a apuração do indicador “Avaliação do Comitê de Auditoria”, deliberaram nos termos da recomendação a seguir. Quanto aos demais indicadores, os membros deliberaram por concluir a apuração em reunião futura do Comitê.

RECOMENDAÇÃO nº 124: O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do parágrafo único da cláusula 6ª e da cláusula 8ª do Regulamento do Programa de Remuneração Variável, recomenda, ao Conselho Deliberativo, a aprovação

da Avaliação da Gerência de Auditoria Interna referente ao Programa de Remuneração Variável, ano-base 2025, conforme documentos anexos.

ASSUNTOS INFORMATIVOS:

5) Créditos a Receber em Atraso - evolução (4º trimestre de 2025)

Preliminarmente, a Sra. Larissa Gouvêa destacou o papel da Gerência de Arrecadação e Cadastro, com ênfase nos processos de trabalho a cargo da área técnica. Na sequência, apresentou, por meio da Nota Informativa nº 14/2026/COARC/GEARC/DISEG, de 19 de janeiro de 2026, a evolução dos créditos a receber com atraso superior a 90 (noventa) dias, até a competência de 2025. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto, esclareceram suas dúvidas acerca da correção monetária dos débitos e formularam outras indagações operacionais, que foram devidamente esclarecidas pela Gerente de Arrecadação e Cadastro.

6) Cumprimento do Calendário das Obrigações Fiscais e Legais (4º trimestre de 2025)

A Sra. Lorena Ribeiro apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 6/2026/COMPL/GECCI/PRESI, de 19 de janeiro de 2026, o relatório referente ao Cumprimento do Calendário das Obrigações Fiscais e Legais do 4º trimestre de 2025. De acordo com referido documento, foram cumpridas 252 (duzentas e cinquenta e duas) obrigações legais e próprias no período, assim como houve a ocorrência de 07 (sete) cumprimentos após o prazo legal, o que corresponde a 2,78% do total apurado, extrapolando em 0,78% o limite de tolerância estabelecido de até 2%. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto e demandaram esclarecimentos acerca das certificações do quadro de pessoal lotado na Gerência de Conformidade e Controles Internos, com destaque para a ISO 31000. A Coordenadora esclareceu que a referida certificação consta dos planos de desenvolvimento individual de todos os colaboradores da área técnica.

7) Plano Anual de Trabalho do Conselho Deliberativo – 2026

Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento do Plano Anual de Trabalho do Conselho Deliberativo para o ano de 2026.

8) Plano Anual de Trabalho da Diretoria Executiva – 2026

Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento do Plano Anual de Trabalho da Diretoria Executiva para o ano de 2026.

9) Plano Anual de Trabalho do Conselho Fiscal – 2026

Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento do Plano Anual de Trabalho do Conselho Fiscal para o ano de 2026.

10) Plano Anual de Trabalho dos Comitês de Assessoramento Técnico – 2026

Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento do Plano Anual de Trabalho dos Comitês de Assessoramento Técnico LegisPrev e ExecPrev para o ano de 2026.

11) Atas dos Colegiados e Órgãos Auxiliares

A Secretaria de Órgãos Colegiados disponibilizou aos membros as seguintes atas: (i) Conselho Deliberativo: 152ª, 153ª e 154ª reuniões ordinárias e 30ª reunião extraordinária; e (ii) Conselho Fiscal: 147ª, 148ª e 149ª reuniões ordinárias.

12) Informes

Não houve informes nesta sessão.

13) Relatório Anual da Auditoria Interna – RAIN T 2025

O Sr. Antônio Drummond apresentou o Relatório Anual da Auditoria Interna (Raint), relativo ao exercício de 2025, em atendimento ao art. 62, inciso XVI, do Regimento Interno da Funpresp-Exe. Os membros do Comitê tomaram conhecimento da matéria e demandaram esclarecimentos acerca da publicação do documento e sua adequação, por meio de evidências, junto à Controladoria-Geral da União (CGU). O Gerente de Auditoria Interna informou que a Diretoria Executiva decidiu publicar o relatório na íntegra considerando o princípio da transparência. Quanto à evidência de regularidade no âmbito da CGU, o Gerente encaminhou comprovante, oriundo do sistema do órgão de controle, que contém informações sobre as avaliações resultantes da supervisão técnica. Após discussões e debates, os membros do colegiado deliberaram nos termos da Resolução a seguir.

RESOLUÇÃO nº 123: O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPESP-

EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 51, inciso IV, do Regimento Interno, avaliou o Relatório Anual da Auditoria Interna relativo ao exercício 2025 e não identificou óbices em relação ao documento apresentado.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 20 de fevereiro de 2026, às 9h. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Edmilson Gama da Silva, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às 9h11, tendo eu, Graciene Valdez Pereira Andrade, secretária da reunião, lavrado e subscrito esta ata, que após lida e aprovada, segue assinada pelos presentes.

Edmilson Gama da Silva
Presidente do Comitê

Antônio Elias Zoghbi de Castro
Membro do Comitê

Erika Akemi Kimura Reis
Membra do Comitê

Graciene Valdez Pereira Andrade
Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Graciene Valdez Pereira Andrade, Coordenador(a), Substituto(a)**, em 18/03/2026, às 10:41, 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 18/03/2026, às 11:19, 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 18/03/2026, às 16:37, 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 **Erika Akemi Kimura Reis, Membro do Comitê de Auditoria**, em 20/03/2026, às 08:10, 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 **0272138** e o código CRC **BDDA7826**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000024/2026-52

SEI nº 0272138

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>