

ATA DA 306ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

DATA: 24/02/2026

HORA: 9h15

LOCAL: Presencial e por meio de videoconferência

PRESENÇAS: Sr. Edmilson Gama da Silva, Presidente do Comitê; Sr. Antônio Elias Zoghbi de Castro (por videoconferência) e Sra. Erika Akemi Kimura Reis (por videoconferência), membros efetivos. Presentes também, o Sr. Douglas Araújo Ruas, Analista de Previdência Complementar e a Sra. Graciene Valdevez Pereira Andrade, Coordenadora da Secretaria de Órgãos Estatutários, Substituta.

CONVIDADOS: Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor-Presidente; Sr. Fabiano Soares dos Santos, Diretor de Investimentos; Sra. Regina Célia Dias, Diretora de Seguridade; Sr. Marco Antônio Fragoso de Souza, Diretor de Administração; Sr. Marcelo Dias Varella, Presidente do Conselho Fiscal, e os conselheiros fiscais: Sra. Márcia Fernanda de Oliveira Tapajós (por videoconferência), Sr. Marcelo Coelho de Sá, Sr. Egbert Nascimento Buarque, Sr. Antônio Fiuza de Sousa Landim (por videoconferência), Sra. Lucíola Maurício de Arruda e a Sra. Mayla Cristina Costa Maroni Saraiva; e o Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna.

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) Reunião com o Conselho Fiscal

Os membros do Comitê de Auditoria (Coaud) participaram da 151ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal (CF), realizada no contexto da reunião trimestral conjunta prevista no inciso XII do art. 51 do Regimento Interno da Fundação. Na ocasião, o Sr. Edmilson Gama, Presidente do Coaud, apresentou síntese das atividades desenvolvidas no período compreendido entre 13 de outubro de 2025 e 10 de janeiro de 2026, destacando os principais assuntos apreciados pelo Comitê e o acompanhamento de temas relevantes para a governança e o adequado funcionamento da Entidade. No período, foram realizadas sete reuniões ordinárias e duas extraordinárias do Comitê, incluindo encontros conjuntos com o Conselho Deliberativo, o Conselho Fiscal, a Diretoria Executiva, a Auditoria Interna, a Auditoria Externa e a Gerência de Conformidade e Controles Internos, o que contribuiu para o fortalecimento da interlocução institucional e para o acompanhamento de matérias estratégicas da Fundação. No eixo de monitoramento da gestão, o Presidente do Coaud reportou as apresentações realizadas pelas unidades técnicas, abrangendo temas relacionados à gestão de riscos e aos controles internos, ao acompanhamento das atividades da Diretoria Executiva, à evolução dos créditos a receber em atraso, às atividades da Comissão de Ética e da Ouvidoria, ao quadro de contingências judiciais e ao cumprimento do calendário de obrigações legais e fiscais. Foram igualmente apresentados os demonstrativos financeiros, incluindo balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa, bem como os relatórios relativos à execução das políticas de

investimento e à gestão de riscos de investimentos. No mesmo contexto, registraram-se as apresentações referentes às atividades da Auditoria Interna, inclusive o acompanhamento dos planos de ação decorrentes de auditorias e o reporte do Plano de Ação Anual. Complementarmente, foram apresentados o quadro de aquisições e contratações, as ações conduzidas pela Gerência de Comunicação e Relacionamento e os Relatórios de Controles Internos do Conselho Fiscal. No que se refere às matérias apreciadas pelo Comitê no período, o Presidente destacou: (i) o processo licitatório da auditoria independente contábil; (ii) o processo licitatório da auditoria independente atuarial; (iii) a prorrogação contratual da Auditoria Independente; (iv) a minuta da Política de Auditoria Interna; (v) a revisão e proposição dos indicadores e metas do PPR/PRV 2026; e (vi) o planejamento do calendário de reuniões e do plano de trabalho de 2026 do Comitê. O Sr. Edmilson Gama registrou, ainda, a emissão de recomendações pelo Coaud voltadas ao aprimoramento da governança e das atividades de auditoria, abrangendo, entre outros temas, aspectos relacionados à Ouvidoria, ao Plano Anual de Auditoria Interna (exercícios de 2025 e 2026) e ao Plano Plurianual de Auditoria. No eixo de capacitação e desenvolvimento, foi registrada a participação e o acompanhamento dos conteúdos apresentados nos congressos do IBGC e da Abrapp, com destaque para temas relacionados à governança, gestão de riscos e auditoria baseada em risco. Nesse contexto, também foi mencionado o planejamento do processo seletivo para novo membro do Comitê. Durante a reunião, o Sr. Edmilson Gama apresentou, ainda, estudo elaborado pelo Coaud contendo síntese dos principais riscos regulatórios do setor no exercício de 2025, com mapeamento de prioridades de fiscalização e medidas de atuação preventiva. As discussões abrangeram: (a) o cenário regulatório de 2026 e a atuação de Previc/CGU/TCU; (b) a evolução para uma abordagem baseada em risco, com ênfase na qualidade das evidências e na tempestividade das respostas institucionais; (c) o fortalecimento das três linhas de defesa, com clareza de papéis e rotas de escalonamento; (d) os eixos críticos de fiscalização, especialmente investimentos, tecnologia da informação e cibersegurança, passivo atuarial, controles internos e governança; e (e) o dever de diligência dos órgãos estatutários na supervisão de temas materiais. O Comitê tratou, ainda, da importância de procedimentos normatizados e de metodologia própria de acompanhamento dos riscos de investimentos, com monitoramento recorrente de emissores de crédito, revisão de limites e ratings, reporte periódico de exceções de risco de investimentos e foco contínuo em investimentos em tecnologia da informação, temas e assuntos que dominaram a agenda de fiscalização da PREVIC ao longo do ano anterior.

Ao final, o Presidente do Coaud registrou que o conhecimento prévio dos mecanismos de fiscalização, diretrizes e prioridades da Previc auxilia a Funpresp-Exe a se preparar de forma mais adequada para eventuais fiscalizações em 2026.

ASSUNTO INFORMATIVO:

3) Informes

Não houve.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 06 de março de 2026, às 8h. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Edmilson Gama, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às 9h55, tendo eu, Douglas Araújo Ruas, secretário da reunião, lavrado e assinado 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

Douglas Araújo Ruas
Secretário da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Edmilson Gama da Silva, Membro do Comitê de Auditoria**, em 18/03/2026, às 11:24, 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 **Douglas Araujo Ruas, Analista de Previdência Complementar**, em 18/03/2026, às 11:28, 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 **Antonio Elias Zoghbi, Membro do Comitê de Auditoria**, em 18/03/2026, às 16:40, 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 08:08, 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 **0272141** e o código CRC **7B5EFA34**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000026/2026-41

SEI nº 0272141

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>