

ATA DA 310ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

DATA: 17/04/2026

HORA: 8h42

LOCAL: Presencial e por meio de videoconferência

PRESENCAS: Sr. Edmilson Gama da Silva, Presidente do Comitê; Sr. Antônio Elias Zoghbi de Castro e Sra. Érika Akemi Kimura Reis, membros efetivos.

Presentes também o Sr. Douglas Araújo Ruas, Analista de Previdência Complementar, e a Sra. Graciene Valdez Pereira Andrade, Coordenadora da Secretaria de Órgãos Estatutários, Substituta.

CONVIDADOS: Sra. Cynthia Beltrão de Souza Guerra Curado, Presidente do Conselho Deliberativo; Sr. Bráulio Santiago Cerqueira, Sr. Aduino Modesto Junior, Sra. Ilka Gislayne de Melo Souza, Sr. André Machado Gonçalves, Sr. Carlos Henrique Firmino de Oliveira (por videoconferência), membros titulares do Conselho Deliberativo; Sra. Carina Bellini Cancelli, Sr. Emílio Chernavsky (por videoconferência), Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti (por videoconferência) e a Sra. Carolina Venturini Marcelino, membros suplentes do Conselho Deliberativo; Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor Presidente; Sr. Marco Antônio Fragoso de Souza, Diretor de Administração; Sra. Regina Célia Dias, Diretora de Segurança; Sr. Fabiano Soares dos Santos, Diretor de Investimentos; Sr. Claus Nogueira Aragão, Gerente Jurídico; Sr. Marcos de Carvalho Ordonho, Gerente de Governança e Planejamento (por videoconferência); Sra. Patrícia Linden, Gerente de Comunicação e Relacionamento, e o Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Gerente de Auditoria Interna (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) Reunião com o Conselho Deliberativo

Os membros do Comitê de Auditoria (Coaud) participaram da 158ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo (CD), em atendimento ao art. 51, inciso XII, do Regimento Interno da Fundação. Na ocasião, o Sr. Edmilson Gama apresentou uma síntese das atividades desenvolvidas pelo Coaud no período compreendido entre 23 de janeiro de 2026 e 2 de abril de 2026, com ênfase no fortalecimento da governança corporativa, dos controles internos, da integridade financeira e da supervisão das auditorias internas e independentes. Nesse contexto, foram realizadas sete reuniões ordinárias do Comitê, incluindo reuniões conjuntas 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. Na sequência, o Sr. Edmilson Gama destacou as discussões realizadas com a segunda linha de defesa para aprimoramento do modelo e da classificação de riscos, o reforço do papel da terceira linha de defesa, com ênfase em riscos estratégicos, e o refinamento do escopo para contratação de auditoria

especializada em cibersegurança, segurança da informação e LGPD. Destacou, ainda, a verificação do cumprimento de 252 obrigações fiscais e legais no quarto trimestre de 2025, com regularidade fiscal nos âmbitos do FGTS, da Receita Federal e da Justiça do Trabalho. Quanto às demonstrações contábeis e à auditoria independente, registrou que o Coaud exerceu papel consultivo crítico no encerramento do exercício de 2025, em conjunto com a Gerência de Auditoria Interna e a Auditoria Externa, tendo sido debatidas 11 sugestões de aprimoramento das Notas Explicativas, em sua maior parte acolhidas pela área técnica, culminando na emissão da Recomendação Coaud nº 125, por meio da qual o Comitê recomendou, ao Conselho Deliberativo, a aprovação das Demonstrações Contábeis de 2025. Em relação à gestão de investimentos e à performance atuarial, informou que o patrimônio total da Fundação alcançou R\$ 15,1 bilhões em dezembro de 2025, com resultado positivo mensal de investimentos da ordem de R\$ 151 milhões, bem como baixos índices de inadimplência nas operações com participantes, de 0,070% no ExecPrev e 0,018% no LegisPrev, tendo todas as carteiras permanecido enquadradas nos limites e em conformidade com a Resolução CMN nº 4.994/2022. Por fim, destacou a validação dos resultados dos programas PPR e PRV, no ano-base 2025, a aprovação dos indicadores da Gerência de Auditoria Interna, a emissão das Recomendações nº 126 e 127, voltadas ao aprimoramento metodológico dos regulamentos dos referidos programas, e a avaliação favorável do RAINT 2025, com manifestação pela sua publicação integral. Registrou, ainda, o acompanhamento do PAINT 2026, com ênfase nos macroprocessos de Gerir Investimentos, Promover Seguridade e Gerir Arrecadação.

Após, a Sra. Erika Kimura ressaltou a importância do contínuo aprimoramento das Notas Explicativas, as quais devem cumprir, de forma cada vez mais efetiva, a finalidade de esclarecer as informações apresentadas. Os conselheiros agradeceram pelas informações apresentadas e esclareceram dúvidas sobre o *benchmarking* realizado para a melhoria das Notas Explicativas, o processo licitatório para a contratação de auditoria voltada à cibersegurança e à segurança da informação, e a evolução das operações de empréstimos aos participantes. Adicionalmente, o Sr. André Gonçalves questionou os membros do Comitê acerca das possíveis melhorias a serem implementadas na relação entre o Conselho Deliberativo e o Comitê de Auditoria, com base em observações de outras EFPCs. Sobre esse assunto, o Sr. Edmilson Gama ressaltou que há interação constante entre os membros dos comitês de auditoria atuantes no setor, com vistas à manutenção de uma interlocução próxima e colaborativa entre as instâncias de governança. Por fim, o Sr. Antônio Elias agradeceu a oportunidade e enfatizou que o Coaud permanece à disposição do Conselho Deliberativo para contribuir no que for de interesse da Fundação e dentro das atribuições definidas para o Comitê de Auditoria.

ASSUNTO INFORMATIVO:

3) Informes

Não houve.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 28 de abril 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 9h24, tendo eu, Douglas Araújo Ruas, secretário 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

Douglas Araújo Ruas
Secretário da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Douglas Araujo Ruas, Analista de Previdência Complementar**, em 24/04/2026, às 12:45, 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 24/04/2026, às 13:01, 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 03/05/2026, às 17:27, 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 08/05/2026, às 12:07, 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 **0278247** e o código CRC **87063475**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000037/2026-21

SEI nº 0278247

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>