

## ATA DA 311ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

**DATA:** 28/04/2026

**HORA:** 9h14

**LOCAL:** Presencial e por meio de videoconferência

**PRESENCAS:** Sr. Edmilson Gama da Silva, Presidente do Comitê; Sr. Antônio Elias Zoghbi de Castro (por videoconferência) e Sra. Érika 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. Marcelo Dias Varella, Presidente do Conselho Fiscal (por vídeoconferência); a Sra. Márcia Fernanda de Oliveira Tapajós (por vídeoconferência); o Sr. Marcelo Coelho de Sá; o Sr. Egbert Nascimento Buarque, membros titulares do Conselho Fiscal; o Sr. Antônio Fiuza de Sousa Landim (por videoconferência); a Sra. Lucíola Maurício de Arruda; e a Sra. Mayla Cristina Costa Maroni Saraiva, membros suplentes do Conselho Fiscal; 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 153ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal (CF), em atendimento ao art. 51, inciso XII, do Regimento Interno da Fundação. Na ocasião, o Sr. Edmilson Gama apresentou 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 interna e independente. 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 Gerir Investimentos, Promover Seguridade e Gerir Arrecadação. No curso das discussões, os conselheiros esclareceram dúvidas, em especial, acerca da recomendação expedida pela auditoria independente quanto ao aprimoramento do gerenciamento do contencioso jurídico. Sobre o tema, foram prestados esclarecimentos quanto ao acompanhamento realizado pela Gerência de Auditoria Interna e pelo próprio Coaud, tendo sido registrado que a matéria permanece em monitoramento no âmbito das instâncias competentes. Por fim, o Coaud reiterou sua disposição para contribuir com o Conselho Fiscal em matérias de interesse da Fundação, no âmbito das atribuições definidas para o Comitê de Auditoria, mediante solicitação do CF ao Conselho Deliberativo e competente autorização.

### **ASSUNTO INFORMATIVO:**

#### **3) Informes**

Os membros tomaram conhecimento do Memorando nº 10/2026/COORC/GECOT/DIRAD/FUNPRESP-EXE, constante do Processo SEI nº 03750.020405.000016/2026-10, por meio do qual foi encaminhada, para análise e manifestação, a minuta da Norma de Elaboração e Acompanhamento dos Orçamentos do Plano de Gestão Administrativa (PGA) e dos Planos de Benefícios Previdenciários, em razão da atualização do Regulamento do PGA. Na oportunidade, após alinhamento entre os membros, registrou-se que o encaminhamento das considerações do Comitê ocorrerá até 15 de maio de 2026.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 8 de maio 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 9h47, 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 **Edmilson Gama da Silva, Membro do Comitê de Auditoria**, em 29/04/2026, às 17:52, 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 30/04/2026, às 18:42, 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 17:26, 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 12:08, 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](https://sei.funpresp.com.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **0279001** e o código CRC **2A5C891A**.

---

**Referência:** Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000039/2026-11

SEI nº 0279001

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>