

ATA DA 312ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA

DATA: 08/05/2026

HORA: 9h01

LOCAL: Presencial e por meio de videoconferência

PRESENCAS: Sr. Edmilson 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 Drummond Filho, Gerente de Auditoria Interna; Sr. Thales Maia Mendonça, Gerente de Controle de Investimentos; Sra. Larissa de Paula Gouvêa, Gerente de Cadastro e Arrecadação; Sra. Mirza Maria Farias Pinto, Coordenadora de Riscos de Investimentos, Substituta; Sr. Reginaldo Guedes da Silva, Coordenador de Contabilidade; Sra. Kamila Magalhães de Rezende, Coordenadora de Auditoria; e Sr. Roberto Marques Gori, Analista de Previdência Complementar.

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, 11, 2, 5, 6, 4, 7, 3, 8, 9 e 10.

2) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação - abril de 2026

Os Srs. Antônio Drummond e Kamila Magalhães apresentaram o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação referente a abril de 2026, com destaque para os trabalhos de auditoria em andamento: (i) “*Gerir Investimentos*”; e (ii) “*Promover Seguridade*”. Também abordaram outras frentes de atuação da unidade, como o acompanhamento dos indicadores PPR/PRV, ano-base 2026, a contratação da auditoria em tecnologia da informação, a Política de Auditoria Interna e o Mês da Auditoria Interna. Complementarmente, a Coordenadora de Auditoria apresentou os resultados da auditoria em “*Gerir a Arrecadação de Recursos e Cadastro*”. Na sequência, apresentou o quadro de recomendações e o acompanhamento do PAINT 2026. Após a exposição, os membros debateram o andamento das auditorias em curso e a evolução dos temas relacionados às frentes de trabalho da unidade. Ao final, os membros não manifestaram óbices em relação ao documento e deliberaram nos termos da resolução a seguir.

RESOLUÇÃO nº 128: 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 abril de 2026, e não manifestou óbices em relação ao documento apresentado.

ASSUNTOS INFORMATIVOS:

3) Relatório Anual de Informações – 2025

Os membros do Coaud tomaram conhecimento do Relatório Anual de Informações de 2025. Na oportunidade, registraram a importância do documento como instrumento de transparência institucional e de prestação de contas, bem como a conveniência de contínuo aprimoramento de sua estrutura e de seu conteúdo.

4) Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa - fevereiro de 2026

O Sr. Reginaldo Guedes apresentou a Nota Técnica nº 11/2026/COORC/GECOT/DIRAD, de 30 de março de 2026, relativa aos balancetes e ao fluxo de caixa dos Planos de Benefícios ExecPrev, LegisPrev e do Plano de Gestão Administrativa (PGA), bem como à execução orçamentária do PGA referente ao mês de fevereiro de 2026. Na oportunidade, informou que a Funpresp-Exe encerrou o mês com ativo total de R\$ 15.880,9 bilhões, com crescimento de R\$ 357,9 milhões no período, resultado positivo de investimentos dos Planos de Benefícios no montante de R\$ 150,7 milhões, execução de 83,8% das despesas administrativas previstas para o período e todos os indicadores dentro das metas estabelecidas. No exame da matéria, os membros do colegiado questionaram sobre a evolução da execução orçamentária do PGA, o comportamento das principais rubricas no período e a consistência dos indicadores acompanhados, tendo o Coordenador prestado os devidos esclarecimentos.

5) Monitoramento e Análise de Performance de Ativos – MAPA - fevereiro de 2026

O Sr. Thales Maia apresentou o Monitoramento e Análise de Performance de Ativos (MAPA) referente a fevereiro de 2026. Na exposição, destacou que os investimentos da Funpresp-Exe apresentaram resultado positivo no mês, com rentabilidade total de 0,99% e 14,68% em 12 meses, acima do índice de referência tanto no mês quanto no acumulado de 12 meses, bem como desde a criação das carteiras. Informou ainda que os resultados do período refletem a aderência da estratégia de investimentos aos objetivos de longo prazo, combinando desempenho consistente das carteiras com disciplina na gestão de riscos. Adicionalmente, o Gerente informou que, em atendimento à Recomendação Coaud nº 123, de 9 de janeiro de 2026, algumas medidas já foram incorporadas ao relatório em apreço, ao passo que outras serão implementadas de forma gradual, com reporte oportuno ao colegiado.

6) Monitoramento de Riscos de Investimentos - fevereiro de 2026

O Sr. Roberto Gori apresentou o monitoramento de riscos de investimentos referente a fevereiro de 2026. Com base no documento Gestão de Riscos de Investimentos, nas políticas de investimentos e na legislação vigente, informou que: (a) Risco de Mercado: todos os segmentos de aplicação estavam enquadrados aos limites do *Benchmark Value at Risk (B-VaR)*; (b) Risco de Crédito: os ativos de crédito privado estavam adequados quanto à classificação de risco por agências de *rating* e a inadimplência das operações com participantes estava inferior ao limite estabelecido; (c) Risco de Liquidez: a liquidez dos planos de benefícios e do PGA estava suficiente; (d) Risco Sistêmico: o monitoramento do *Credit Default Swap (CDS)* não apontou indícios de aumento de risco que poderiam levar a uma crise sistêmica; e (e) Enquadramento aos limites de aplicação: a carteira estava enquadrada aos limites legais e aderentes às políticas de investimentos da Funpresp-Exe. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto e demandaram informações acerca da utilização do sistema *front-to-back* pela área técnica, tendo sido reportado ganhos de produtividade e praticidade nas operações.

7) Créditos a Receber em Atraso - evolução (1º trimestre de 2026)

A Sra. Larissa Gouvêa apresentou, por meio da Nota Informativa nº 15/2026/COARC/GEARC/DISEG, de 10 de abril de 2026, a evolução dos créditos a receber com atraso superior a 90 (noventa) dias, até a competência de março de 2026. Na oportunidade, reportou que não há atraso no repasse das contribuições regulares descontadas em folha de pagamento, há 100% de adimplência e que há apenas um patrocinador

em atraso em relação à parcela remuneratória. Os membros do Coaud tomaram conhecimento da matéria e formularam questionamentos acerca do atraso verificado na parcela remuneratória.

8) Certidões negativas da Funpresp-Exe - contribuições federais, FGTS e Débitos Trabalhistas (1º trimestre de 2026)

O colegiado tomou conhecimento do Certificado de Regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS), da Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União e da Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, todas com referência em janeiro de 2026. Os documentos atestam a regularidade da Funpresp-Exe perante o FGTS e a Justiça do Trabalho e, ainda, que não constam pendências em nome da Fundação relativas a créditos tributários administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e a inscrições em Dívida Ativa da União junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional.

9) Atas dos colegiados e Órgãos Auxiliares

As seguintes atas foram disponibilizadas aos membros do colegiado: (i) Conselho Deliberativo: ata da 157ª reunião ordinária; (ii) Comitê de Desenvolvimento Executivo: ata da 3ª reunião ordinária; (iii) Comitê de Governança, Riscos e Conformidade: ata da 4ª reunião ordinária; (iv) Diretoria Executiva: atas da 601ª, 602ª e 603ª reuniões ordinárias; (v) Comitê de Investimentos: ata da 37ª reunião ordinária; e (vi) Comitê de Riscos de Investimentos: ata da 11ª reunião extraordinária.

10) Informes

Não houve.

ASSUNTO EXTRAPAUTA DELIBERATIVO:

11) Relatório de Propósito Específico da Auditoria Externa - 2025

O Sr. Antônio Drumond disponibilizou o Relatório de Propósito Específico 2025, elaborado pela Auditoria Independente, no qual foi avaliada a adequação dos controles internos aos riscos suportados e a estrutura de governança da Funpresp-Exe, conforme disposto no art. 3º da Resolução Previc nº 23, de 14 de agosto de 2023. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto, discutiram acerca das informações apresentadas, considerando sua abrangência e relevância, e deliberaram nos termos da Resolução a seguir.

RESOLUÇÃO nº 129: 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. 52, inciso IV, do Regimento Interno, avaliou o Relatório de Propósito Específico relativo ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2025, emitido pela Auditoria Independente, e não manifestou óbices em relação ao documento apresentado.

A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia 29 de maio de 2026. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Edmilson Gama, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às 10h51, tendo eu, Graciene Valderez 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 Valderez Pereira Andrade
Secretária da Reunião



Documento assinado eletronicamente por **Graciene Valdez Pereira Andrade, Coordenador(a), Substituto(a)**, em 26/05/2026, às 18:58, 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 27/05/2026, às 13:22, 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 27/05/2026, às 16:36, 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 28/05/2026, às 16:38, 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 **0283514** e o código CRC **06A3FF6C**.

Referência: Caso responda este documento, indicar expressamente o Processo nº 03750.000501.000043/2026-89

SEI nº 0283514

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>