

**ATA DA 28ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 20 DE NOVEMBRO DE 2015**

**DATA, HORA E LOCAL:** Às nove horas e dois minutos do vigésimo dia do mês de novembro do ano de dois mil e quinze, na sala de reuniões da sede da Funpresp-Exe. **PRESENÇAS:** Sr. José Márcio Ribeiro da Costa, Presidente Substituto do Conselho Fiscal, e os Conselheiros, Sr. Gustavo Alves Tillmann e Sr. Leonardo Formiga Larrossa. Registra-se a presença, também, do Conselheiro Suplente, Sr. Eduardo Toledo da Silva. Presentes ainda a Sra. Nadja Mendes Soares de Carvalho, Auditora Chefe, a Sra. Ana Lúcia Ferreira dos Santos, Chefe de Gabinete e a Sra. Fabiani Rozeng Moraes, Analista de Governança do Gabinete da Presidência. **MESA:** Presidiu a sessão o Presidente Substituto do Conselho Fiscal, Sr. José Márcio Ribeiro da Costa, e o secretariou a Sra. Fabiani Rozeng Moraes. **ORDEM DO DIA:** 1) Aprovação da Ordem do Dia; 2) Aprovação da Ata da 27ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, realizada em 23 de outubro de 2015; 3) Exame dos balancetes, resultados econômico-financeiros, fluxo de caixa e execução orçamentária da entidade/PGA – setembro de 2015; 4) Exame da situação de liquidez dos investimentos – setembro de 2015; 5) Exame da execução das Políticas de Investimentos, aplicação da Resolução CMN nº 3.792 e a rentabilidade dos ativos – setembro de 2015; 6) Emissão do Relatório de Controles Internos – RCI – relativo ao 1º semestre de 2015; 7) Avaliação das Aderências das Hipóteses Atuariais; 8) Apresentação mensal do desempenho da Carteira de Investimentos; 9) Apreciação das Atas da Diretoria Executiva, Conselho Deliberativo e Comitê de Investimentos e Riscos; 10) Informes gerais; **Extrapauta:** 11) Consulta à Comissão de Ética – Conflito de Interesses. **INSTALAÇÃO:** Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 43 do Estatuto da Funpresp-Exe, o Presidente Substituto do Conselho Fiscal, Sr. José Márcio Ribeiro da Costa, instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos. **DELIBERAÇÕES:** **Item 1)** A Ordem do Dia foi aprovada pelos Conselheiros presentes. **Item 2)** A ata da 27ª reunião ordinária do Conselho Fiscal, realizada em 23 de outubro de 2015, foi aprovada pelos membros presentes àquela reunião. **Item 3)** O Sr. José Luiz de Barros Júnior, Gerente de Contabilidade e Finanças, apresentou, por meio da Nota Técnica nº 435/2015/GECON/DIRAD/Funpresp-Exe, de 08 de novembro de 2015, os balancetes, os resultados econômico-financeiros, a execução orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA e o fluxo de caixa da entidade relativos ao mês de setembro de 2015. O Conselho, tendo em



---

**ATA DA 28ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 20 DE NOVEMBRO DE 2015**

---

vista as informações apresentadas, solicitou que seja reforçada a consulta já feita à Receita Federal do Brasil sobre a incidência de tributação de PIS/COFINS à Funpresp-Exe e posteriormente informado ao Conselho Fiscal. Os Conselheiros, tendo examinado as demonstrações, aprovaram-nas por meio da Resolução nº 22. **RESOLUÇÃO Nº 22:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES P-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do inciso I do art. 42 do Estatuto da Fundação, examinou os balancetes, os resultados econômico-financeiros, a execução orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA e o fluxo de caixa da entidade relativos ao mês de setembro de 2015 e está de acordo com as informações apresentadas, conforme documentos anexos. **Item 4)** O Sr. Tiago Nunes de Freitas Dahdah, Diretor de Investimentos, apresentou, por meio da Nota Técnica nº 430/2015/GEOFI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 05 de novembro de 2015, a situação de liquidez da carteira de investimentos dos planos e fundos especiais administrados pela Funpresp-Exe referente ao mês de setembro de 2015, que foram aprovadas por este Conselho por meio da Resolução nº 23. **RESOLUÇÃO Nº 23:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES P-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 40 do Estatuto da Fundação, examinou a situação de liquidez da carteira de investimentos dos planos e fundos especiais administrados pela Funpresp-Exe, por meio da Nota Técnica nº 430/2015/GEOFI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 05 de novembro de 2015, e está de acordo com as informações apresentadas, conforme documento anexo. **Item 5)** Os Conselheiros examinaram a execução das Políticas de Investimentos e verificaram a aplicação da Resolução nº 3.792, do Conselho Monetário Nacional – CMN, bem como a rentabilidade dos ativos relativos ao mês de setembro de 2015, apresentadas pelo Sr. Tiago Nunes de Freitas Dahdah, Diretor de Investimentos, e aprovadas pelo Conselho Fiscal por meio da Resolução nº 24. **RESOLUÇÃO Nº 24:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES P-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 40 do Estatuto da Fundação, examinou o Relatório



---

**ATA DA 28ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 20 DE NOVEMBRO DE 2015**

---

Trimestral de Execução da Política de Investimentos e Enquadramentos Legais referentes ao mês de setembro de 2015, conforme documento anexo. **Item 6)** A Sra. Nadja Mendes Soares de Carvalho, Auditora-Chefe, apresentou os pontos de destaque do Relatório de Controles Internos – RCI, referente ao 1º semestre de 2015. Os Conselheiros, tendo apreciado a minuta final do Relatório, emitiram-no conforme Resolução nº 25, e solicitaram à Diretoria Executiva: (i) que na próxima reunião deste Colegiado seja apresentado o status do processo de certificação dos dirigentes e membros dos conselhos, bem como daqueles envolvidos nos processos decisórios de investimentos; (ii) que se iniciem estudos para aprimoramento do critério de rateio das despesas administrativas de modo que melhor represente a realidade das despesas da Fundação.

**RESOLUÇÃO Nº 25:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 40 e do inciso VI do art. 42, do Estatuto da Fundação e do art. 19 da Resolução CGPC nº 13, de 01 de outubro de 2004, emitiu o Relatório de Controles Internos – RCI da Funpresp-Exe, conforme documento anexo. **Item 7)** O Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Gerente de Atuária e de Benefícios, apresentou a Nota Técnica nº 431/2015/GEBEN/Funpresp-Exe, de 06 de novembro de 2015, que justifica, por solicitação deste Conselho, a alteração da periodicidade da apresentação do estudo técnico de aderência das hipóteses presentes na modelagem dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev. O Conselho Fiscal, de acordo com as informações apresentadas, aprova alteração em seu Plano de Trabalho, conforme Resolução nº 26. **RESOLUÇÃO Nº 26:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 40 do Estatuto da Fundação, aprovou alteração da periodicidade semestral de apresentação do item “Avaliação da Aderência das Hipóteses Atuariais” para periodicidade anual, juntamente com a elaboração da Avaliação Atuarial de encerramento de exercício. **Item 8)** O Sr. Tiago Nunes de Freitas Dahdah, Diretor de Investimentos, apresentou, por meio do PDE nº 265, de 06 de novembro de 2015, as informações relativas ao desempenho da carteira de investimentos da Fundação, subdividida em resultados da carteira própria e da carteira terceirizada, considerando



---

**ATA DA 28ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 20 DE NOVEMBRO DE 2015**

---

aspectos de rentabilidade e risco, bem como alocação dos fundos, relativa ao mês de outubro de 2015. Os Conselheiros, tendo examinado o assunto por meio da Resolução nº 27, solicitaram à Diretoria de Investimentos que realizem estudos internos que demonstrem as vantagens e desvantagens da classificação dos ativos que compõem a carteira de investimentos nas categorias “títulos para negociação” e “títulos mantidos até o vencimento” conforme estabelece a Resolução CGPC nº 04, de 30 de janeiro de 2002. **RESOLUÇÃO Nº 27:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 40 do Estatuto da Fundação, examinou e está de acordo com as informações relativas ao desempenho da carteira de investimentos da Fundação, subdividida em resultados da carteira própria e da carteira terceirizada, considerando aspectos de rentabilidade e risco, bem como alocação dos fundos, relativa ao mês de outubro de 2015, e conforme documento anexo. **Item 9)** As seguintes atas foram disponibilizadas aos Conselheiros: (i) Diretoria Executiva: atas de reuniões ordinárias nºs 112 a 116 e ata de reunião extraordinária nº 12; (ii) Conselho Deliberativo: ata de reunião ordinária nº 31; (iii) Comitê de Investimentos e Riscos: ata de reunião ordinária nº 11; **Item 10)** Os seguintes informes foram apresentados pelo Sr. Ricardo Pena Pinheiro, Diretor-Presidente da Funpresp-Exe: (i) Estatística de Adesões: totalizando até o dia 22 de outubro de 2015, 17.132 adesões, inclusive aquelas em fase de homologação e que representam 94% das projeções de adesão; (ii) Lei 13.183/2015: sancionada em 04 de novembro de 2015, o art. 4º da Lei 13.183 trata da adesão automática dos servidores públicos federais titulares de cargo efetivo às Fundações de Previdência Complementar dos Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário; (iii) Concurso Público Funpresp-Exe: trata-se da aprovação, pelo Conselho Deliberativo, do Plano de Cargos, Carreira e Remuneração da Funpresp-Exe, do qual foram aprovadas 62 vagas para provimento do quadro de pessoal efetivo da Fundação; (iv) Reuniões: informe sobre as principais reuniões realizadas: *a) Previc:* Otimização do Fluxo de Caixa e Registro Contábil da Atualização do Adiantamento da Contribuição Futura; *b) Receita Federal do Brasil/Ministério da Fazenda:* limite de 20,5% de dedução fiscal e regime tributário aplicável às desistências decorrentes da adesão automática, dentro do prazo limite de 90 dias; *c) Termo de Compromisso de devolução do Adiantamento de*

---

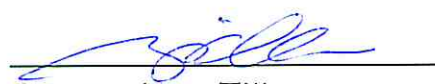
**ATA DA 28ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 20 DE NOVEMBRO DE 2015**

---

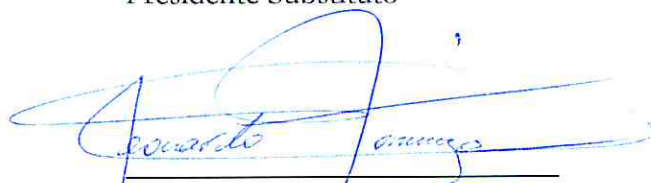
*Contribuição Futura:* informe referente às reuniões realizadas com o Senado Federal, a Câmara dos Deputados e o Tribunal de Contas da União; *d) Superior Tribunal Federal:* buscando entendimento em relação ao art. 22 da Lei nº 12.618, de 30 de abril de 2012, no que concerne aos servidores egressos de Estados, Distrito Federal e Municípios; (iv) Alteração dos Regulamentos dos Planos de Benefícios: informe sobre reunião realizada no dia 07 de outubro com os patrocinadores do Poder Executivo (Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão e Ministério da Fazenda) e Legislativo (Câmara dos Deputados, Senado Federal e Tribunal de Contas da União - TCU) para tratativas referente à alteração dos regulamentos dos planos ofertados pela Fundação. **Item 11)** O Presidente Substituto do Conselho Fiscal, Sr. José Márcio Ribeiro da Costa, solicitou que fosse incluído na pauta as tratativas da Comissão de Ética relativas à consulta feita por este Conselho por meio do Memorando nº 996/2015/CF/Funpresp-Exe, de 03 de novembro de 2015. Considerando que o assunto ainda não foi tratado pela Comissão de Ética, os Conselheiros solicitaram que o assunto conste da pauta da próxima reunião ordinária deste Conselho, em 11 de dezembro de 2015. **ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, o Sr. José Márcio Ribeiro da Costa, Presidente Substituto do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos, às 12h11min da qual foi lavrada a presente ata, lida, discutida e assinada por todos os presentes. E, para constar, eu, Fabiani Rozeng Moraes, secretária da reunião, lavrei e subscrevi esta Ata.



**José Márcio Ribeiro da Costa**  
Presidente Substituto



**Gustavo Alves Tillmann**  
Conselheiro



**Leonardo Formiga Larrossa**  
Conselheiro



**Fabiani Rozeng Moraes**  
Secretária da Reunião