

**ATA DA 44ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2017**

**DATA, HORA E LOCAL:** Às oito horas e dez minutos do vigésimo quarto dia do mês de março do ano de dois mil e dezessete, na sala de reuniões nº 1 da sede da Funpresp-Exe.

**PRESENCAS:** Sr. Marcelo Levy Perrucci, Presidente do Conselho Fiscal; e os conselheiros Sr. Carlos Roberto Caixeta, Sr. Gustavo Alves Tillmann e o Sr. Eduardo Toledo da Silva. Registra-se a presença da Sra. Nadja Mendes Soares de Carvalho, Auditora Chefe da Funpresp-Exe; da Sra. Polyana Mitidiero Silva Gabas, Secretária Executiva da Funpresp-Exe; e da Sra. Esther de Godoy Ponteiro, da Secretaria Executiva da Funpresp-Exe. Participantes Eventuais: (8:10h – 10:59h) Sr. José Luiz Barros Júnior, Gerente de Contabilidade e Finanças; (8:10h – 9:29h) Sr. Marco Antônio Harger Lückmann, Auditor Independente da empresa BEZ Auditores Independentes S/S – EPP; (9:29h – 10:35h) Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Gerente de Atuária e Benefícios; (10:15h – 10:59h) Sra. Marilene Ferrari Lucas Alves Filha, Diretora de Administração; (10:59h – 11:39h) Sr. Tiago Nunes de Freitas Dahdah, Diretor de Investimentos.

**MESA:** Presidiu a sessão o Sr. Marcelo e o secretariou a Sra. Polyana. **ORDEM DO DIA:**

**Assuntos Deliberativos:** 1) Aprovação da Ordem do Dia; 2) Aprovação da Ata da 43ª Reunião Ordinária; 3) Parecer do Conselho Fiscal referente ao exercício social de 2016: a) Demonstrações contábeis, financeiras e contas da Diretoria-Executiva; b) Relatório da Auditoria Independente sobre as Demonstrações Contábeis e Atuariais; c) Parecer Atuarial dos Planos ExecPrev e LegisPrev com posição em 31 de dezembro de 2016; d) Relatório de Fundamentação das Premissas Atuariais utilizadas na Avaliação Atuarial de 2016; 4) Balancetes, execução orçamentária do PGA e fluxo de caixa referentes a janeiro de 2017; 5) Certidões negativas da Funpresp-Exe – contribuições federais e FGTS; 6) Evolução dos créditos a receber em atraso; 7) Situação de Liquidez dos Investimentos referente a fevereiro de 2017; **Assuntos Extrapauta:** 8) Pauta da próxima reunião do Conselho Fiscal; 9) Situação da Recomendação-R1 do Relatório de Controles Internos do 1º semestre de 2016. **Assuntos Informativos:** 10) Desempenho da Carteira de Investimentos referente a fevereiro de 2017; 11) Relatório de Atividades da Diretoria Executiva referente ao 4º trimestre de 2016; 12) Relatório Anual de Trabalho da Auditoria Interna – RATAI 2016; 13) Relatório de Atividades da Auditoria Interna referente ao 4º trimestre de 2016; 14) Relatório de Acompanhamento dos Planos de Ação referente ao 2º semestre de 2016; 15) Atas dos colegiados; 16) Informes. **INSTALAÇÃO:** Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 43 do Estatuto da Funpresp-Exe, o Presidente instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos. **DELIBERAÇÕES:** Item 1) Os assuntos “Pauta da próxima reunião do Conselho Fiscal” e “Situação da Recomendação-R1 do Relatório de Controles Internos do 1º semestre de 2016” foram adicionados à Ordem do Dia como assuntos extrapauta. Item 2) A Ata da 43ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal foi aprovada e assinada pelos membros presentes naquela reunião. Item 3) a) O Sr. José Luiz, em atendimento à Resolução CNPC nº 8, de 31 de outubro de 2011, apresentou os seguintes demonstrativos contábeis referentes ao exercício social de 2016: Balanço Patrimonial Consolidado; Demonstração da Mutações do Patrimônio Social Consolidado; Demonstração do Plano de

**ATA DA 44ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2017**

Gestão Administrativa Consolidado; Demonstração do Ativo Líquido dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev; Demonstração da Mutação do Ativo Líquido dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev; Demonstração das Provisões Técnicas dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev; e Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas. A pedido do colegiado, foi detalhada a conta sobre a remuneração dos dirigentes da fundação, bem como as verbas ressarcidas aos patrocinadores no tocante às despesas de pessoal cedido (remuneração, encargos patronais – INSS, FGTS, provisões e benefícios) referente ao ano de 2016. *b)* O Sr. Marco Lückmann apresentou o Relatório da Auditoria Independente sobre as Demonstrações Contábeis e Atuariais referentes ao exercício social de 2016. De acordo com a opinião dos auditores independentes, as demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Fundação e individual por plano de benefícios em 31 de dezembro de 2016 e o desempenho consolidado e por plano de benefícios de suas operações, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar – CNPC. *c e d)* O Sr. Cícero explanou o Parecer Atuarial dos Planos ExecPrev e LegisPrev com posição em 31 de dezembro de 2016 e o Relatório de Fundamentação das Premissas Atuariais utilizadas na avaliação atuarial de 2016. Os conselheiros solicitaram para a próxima reunião um esclarecimento sobre a diferença de rentabilidade entre o FCBE e a RAP em relação ao Aporte Extraordinário de Aposentadoria Normal – AEAN. Após todas as explanações dos documentos e informações prestadas, o Conselho Fiscal submeteu a aprovação dos assuntos à votação. Os conselheiros votaram favoravelmente pela aprovação das demonstrações contábeis, atuariais, financeiras e de benefícios, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2016 e encaminharam parecer positivo à aprovação pelo Conselho Deliberativo da Funpresp-Exe, com exceção do conselheiro Sr. Marcelo Levy Perrucci que absteve-se do voto declarando não ter tido tempo hábil para analisar tais documentos tendo em vista o seu afastamento durante o processo eleitoral da Fundação, do qual participou como candidato, que se encerrou às 18h do dia anterior a esta reunião. A Sra. Polyana esclareceu que os conselheiros afastados provisoriamente durante o escrutínio permaneceram com acesso à Sala da Governança. Após os esclarecimentos, os demais conselheiros acataram as justificativas do Sr. Marcelo que comprometeu-se encaminhar sua justificativa em separado por *e-mail* a qual será anexada ao Parecer do Conselho Fiscal. **RESOLUÇÃO Nº 79:** 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 inciso II do art. 42 do Estatuto da Fundação e do inciso XII do art. 16 do Regimento Interno da Funpresp-Exe, examinou as demonstrações contábeis, atuariais, financeiras e de benefícios, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2016 e encaminhou Parecer positivo à aprovação pelo Conselho Deliberativo da Funpresp-Exe, conforme documento anexo. **Item 4)** As análises dos balancetes e fluxo de caixa dos Planos de Benefícios

**ATA DA 44ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2017**

ExecPrev, LegisPrev e de Gestão Administrativa – PGA, bem como a execução orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA, referentes ao mês janeiro de 2017 ficaram pendentes para a próxima reunião. **Item 5)** O Conselho Fiscal analisou as certidões negativas da Funpresp-Exe referentes às contribuições federais e FGTS e estão cientes dos documentos apresentados. **RESOLUÇÃO Nº 80:** 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 inciso IX do art. 16 do Regimento Interno da Fundação, está ciente das certidões negativas da Funpresp-Exe referentes às contribuições federais e FGTS, conforme documento anexo. **Item 6)** Os membros do Conselho Fiscal apreciaram o documento que trata sobre a evolução dos créditos a receber em atraso – PDE nº 87/2017 – e não apresentaram óbice em relação ao assunto. **Item 7)** O Sr. Tiago Dahdah apresentou, conforme Nota Técnica nº 97/GECOP/DIRIN/Funpresp-Exe, de 03 de março de 2017, a situação de liquidez da carteira de investimentos dos planos e fundos especiais administrados pela Funpresp-Exe em valores constantes de 30 de janeiro de 2017. Os conselheiros solicitaram aprimoramentos no “Funpresp em Números” para a inclusão de novos gráficos que introduzam o conceito de volatilidade aos participantes e que expliquem a diferença entre a rentabilidade dos investimentos da Funpresp com aqueles exibidos no Funpresp em números e, em especial quanto aos dados do tesouro direto. Uma das sugestões é mostrar temporalmente a evolução da carteira sob gestão própria e da carteira sob gestão terceirizada. Os conselheiros pediram que para as próximas apresentações no colegiado seja incluído um gráfico de comparação das carteiras com relação a marcação na curva *versus* marcação a mercado na linha do tempo, que foi acatado pelo diretor de investimentos. O documento foi aprovado por meio da **RESOLUÇÃO Nº 81:** 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, examinou a situação de liquidez da carteira de investimentos dos planos e fundos administrados pela Funpresp-Exe, por meio da Nota Técnica nº 97/GECOP/DIRIN/Funpresp-Exe, de 03 de março de 2017, e está de acordo com as informações apresentadas no documento anexo. **Item 8)** Os conselheiros decidiram incluir os seguintes assuntos na pauta da próxima reunião: *a)* Aprimoramento do Regulamento Eleitoral da Funpresp-Exe; *b)* Informações sobre diárias e passagens; *c)* Remuneração dos empregados da Fundação; *d)* Teto remuneratório (disponibilizar o Parecer nº 1025 – 3.26/2013/TLC/CONJUR/MP-CGU/AGU); *e)* Adequação da Funpresp-Exe à Lei de Conflito de Interesses – Lei nº 12.813 e portaria MP/CGU 333; *f)* Boas práticas dos processos de seleção. A Sra. Nadja esclareceu que os assuntos relativos aos tópicos *b* e *c* foram incorporados no Plano de Trabalho da Auditoria Interna e serão apresentados na próxima reunião, conforme requerido na 42ª Reunião Ordinária do colegiado. O presidente do Conselho Fiscal solicitou que, mesmo com a apresentação da Auditoria Interna, as informações demandadas à Secretaria Executiva via

**ATA DA 44ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2017**

*e-mail*, em 25/10/2016, sejam disponibilizadas ao colegiado para subsidiar análises sobre desses temas com dados referentes a janeiro de 2017. **Item 9)** Os conselheiros questionaram sobre o cumprimento da Recomendação-R1 do Relatório de Controles Internos do 1ª semestre de 2016. A Sr. Polyana esclareceu que a Funpresp-Exe notificou o conselheiro sobre a obrigatoriedade da certificação e também da habilitação por meio de ofícios e diversos e-mails, de modo que, no âmbito da Fundação, todas as medidas para alertá-lo foram tomadas. Diante das informações prestadas, os conselheiros recomendam ao Conselho Deliberativo a instauração de Processo Administrativo Disciplinar, tendo em vista o não atendimento às solicitações de regularização à exigência disposta no Art. 5º da Resolução CNPC nº 19/2015 com redação alterada pela Resolução CNPC nº 21/2015 e Instruções Previc nºs 28/2016 e 30/2016.

**RECOMENDAÇÃO Nº 11:** O CONSELHO FISCAL DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRES-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 42, inciso V, do Estatuto da Fundação, recomenda ao Conselho Deliberativo a instauração de Processo Administrativo Disciplinar para apurar as razões pelas quais o conselheiro não cumpriu a exigência de certificação nos prazos estabelecidos nas normas legais e Recomendação-R1 do Relatório de Controles Internos do 1ª semestre de 2016, bem como adoção, se cabível, de medidas saneadoras de acordo com o art. 26, inciso III do Estatuto da Funpresp, de modo a salvar a Fundação.

**Item 10)** Os conselheiros tomaram conhecimento da Nota Técnica nº 100/2017/GEOFI/ GECOP/Funpresp-Exe, de 03 de março de 2017, que trata do desempenho da carteira de investimentos, bem como das operações de investimentos e desinvestimentos realizadas no mês de janeiro de 2017.

**Item 11)** O Relatório de Atividades da Diretoria Executiva referente ao 4º trimestre de 2016 foi disponibilizado aos conselheiros.

**Itens 12, 13 e 14)** O Relatório Anual de Trabalho da Auditoria Interna – RATAI 2016, o Relatório de Atividades da Auditoria Interna referente ao 4º trimestre de 2016 e o Relatório de Acompanhamento dos Planos de Ação referente ao 2º semestre de 2016 foram disponibilizados aos conselheiros.

**Item 15)** As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Conselho Deliberativo: ata de reunião ordinária nº 47; (ii) Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev: ata de reunião ordinária nº 16.

**Item 16)** Foram encaminhadas para ciência dos conselheiros as Notas Técnicas nº 67/2017/GEPRI/Funpresp-Exe, de 09 de fevereiro de 2017, e nº 95/2017/GEOFI/Funpresp-Exe, de 03 de março de 2017, referentes às providências adotadas pela Fundação em razão da Recomendação nº 10 do Conselho Fiscal e da solicitação efetuada pelo colegiado em sua 41ª Reunião ordinária para realizar estudo de cenários quanto à evolução de reservas individuais de participantes, respectivamente. Os conselheiros solicitaram que os documentos de que tratam os itens 11 a 16 sejam reapresentados na próxima reunião para apreciação, em face de não ter sido possível esgotar todos os assuntos na presente reunião.

**OCORRÊNCIAS:** Registra-se a saída do conselheiro Eduardo às 12:45h.

**ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 20 de

**ATA DA 44ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2017**

abril de 2017, às 9h. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Marcelo Levy Perrucci, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 13h30min da qual foi lavrada a presente ata, lida, discutida e assinada por todos os presentes. E, para constar, eu, Polyana Mitidiero Silva Gabas, secretária da reunião, lavrei e subscrevi esta Ata.



**Marcelo Levy Perrucci**  
Presidente do Conselho Fiscal




**Gustavo Alves Tillmann**  
Conselheiro Fiscal



**Carlos Roberto Caixeta**  
Conselheiro Fiscal



**Eduardo Toledo da Silva**  
Conselheiro Fiscal



**Polyana Mitidiero Silva Gabas**  
Secretária da Reunião