

ATA DA 46ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 06 DE NOVEMBRO DE 2020

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas e quatorze minutos do sexto dia do mês de novembro do ano de dois mil e vinte, por intermédio de ferramenta eletrônica de reuniões. **PRESENCAS:** Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê; Sr. Leonardo André Paixão e Sr. Nestor Ferreira Campos Filho, membros efetivos. Presentes também a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados, e a Sra. Jamile Bilu Rodrigues, Analista de Previdência Complementar. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Ricardo Pena Pinheiro, Diretor-Presidente da Funpresp-Exe; Sr. Cleiton dos Santos Araújo, Diretor de Administração; Sr. Cícero Rafael Barros Dias, Diretor de Segurança; e Sr. Tiago Nunes de Freitas Dahdah, Diretor de Investimentos. Presentes também o Sr. Rafael Liberal Ferreira de Santana, Gerente de Governança e Planejamento; Sr. João Luiz Pinheiro Hortêncio de Medeiros, Gerente de Conformidade e Controles Internos; e Sr. Marcos de Carvalho Ordonho, Coordenador de Planejamento e Articulação Institucional. **MESA:** Presidiu a reunião o Sr. Cleuber Oliveira e a secretariou a Sra. Patrícia Ávila. **PAUTA DA REUNIÃO:** **Assuntos Deliberativos:** **1)** Ordem do Dia; **2)** Ata da Reunião Anterior (44ª e 45ª Reunião Ordinária); **3)** Reunião conjunta com a Diretoria Executiva; **4)** Calendário de Reuniões e Plano Anual de Trabalho do Comitê de Auditoria; **5)** Relatórios do Comitê de Auditoria; **6)** Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação - outubro 2020; **7)** Avaliação e Monitoramento das Exposições de Riscos da Funpresp-Exe; **Assuntos Informativos:** **8)** Atas dos Colegiados e órgãos auxiliares; e **9)** Informes. **INSTALAÇÃO:** Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 60, § 1º do Regimento Interno da Funpresp-Exe, o Presidente do Comitê de Auditoria (Coaud) instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos. **DELIBERAÇÕES: Item 1)** A ordem do dia foi aprovada pelos membros do Comitê e seguiu a seguinte ordem: 1, 3, 7, 2, 8, 4, 5, 6 e 9. **Item 2)** Foram solicitados ajustes nas atas das 44ª e 45ª Reuniões Ordinárias do Comitê de Auditoria, que serão submetidas à aprovação na próxima reunião. **Item 3)** Os membros do Comitê de Auditoria – Coaud receberam os membros da Diretoria Executiva para a reunião trimestral conjunta, nos termos do art. 52 inciso XI do Regimento Interno. O Sr. Ricardo Pena iniciou os trabalhos informando ao Comitê acerca do encerramento do mandato do membro do colegiado Nestor Ferreira Campos Filho em 1º de janeiro de 2021, e que a Diretoria Executiva enviará proposição de recondução do membro por mais um ano ao Conselho Deliberativo. O Presidente do Comitê agradeceu a indicação e ressaltou a importância do conhecimento do Sr. Nestor Filho em auditoria externa e interna, o que agrega valor ao colegiado e traz ganhos para a Fundação pela complementariedade de conhecimento dos membros. Em seguida, o Sr. Cleuber Oliveira informou que o Comitê está elaborando o seu Plano Anual de Atividades para 2021,

ATA DA 46ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 06 DE NOVEMBRO DE 2020

nos termos do art. 24 inciso XIV do Regimento Interno, e que o Relatório Parcial do Comitê de Auditoria de que trata § 1º do art. 54 do Regimento Interno, com informações relativas ao desempenho das atribuições do Coaud, deverá ser encaminhado à Diretoria Executiva até 20 de novembro de 2020, com vistas ao encaminhamento para manifestação do Conselho Deliberativo na reunião de dezembro de 2020. Em seguida, os membros do Coaud solicitaram à Diretoria Executiva maiores informações sobre o VI Planejamento Estratégico Funpresp-Exe 2021, realizado no dia 30 de outubro de 2020. O Sr. Ricardo Pena informou que o Seminário foi estruturado da seguinte forma: na parte da manhã foi apresentada uma visão geral das conjunturas política, econômica e do setor de previdência complementar, bem como iniciadas as oficinas de debates objetivando a construção do Plano de Ação Anual para o ano de 2021. No período da tarde, foi dada sequência nas oficinas, nas quais houve um *brainstorming*, no qual todos os participantes têm o mesmo peso, independentemente de suas funções na Fundação. Em seguida o Sr. Rafael Liberal apresentou o posicionamento estratégico da Fundação e os sete objetivos estratégicos institucionais contidos no Planejamento Estratégico Institucional – PEI. Na sequência, o Sr. Marcos Ordonho apresentou o panorama, até setembro de 2020, do acompanhamento e monitoramento das quarenta e três ações contidas no Plano de Ação Anual 2020, elaborado pela Gerência de Governança e Planejamento. Adicionalmente, informou que a Fundação está em fase de contratação de prestador de serviço para mapeamento de seus processos, o que deve contribuir para o alcance das metas estabelecidas no PEI. Após as explanações, o Sr. Leonardo Paixão elogiou a condução dos trabalhos do PEI e destacou a relevância do investimento que a Funpresp-Exe tem feito no desenho de processos seguros, especialmente com a contratação do mapeamento de processos que está em andamento. Sobre o assunto, sugeriu ainda que a entidade invista em processos mais ágeis e flexíveis, sem abrir mão da segurança. Em seguida, os membros do Coaud solicitaram que, quando da consolidação do resultado das contribuições do Planejamento Estratégico Institucional e da aprovação pela Diretoria Executiva do Plano de Ação Anual para 2021, a matéria seja encaminhada para conhecimento do Coaud. **SOLICITAÇÃO Nº 012:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 52, inciso VII do Regimento Interno, solicita, à Diretoria Executiva, que, quando de sua aprovação, seja encaminhado para conhecimento do Coaud, o Plano de Ação Anual para o exercício de 2021. Em sequência, o Sr. Ricardo Pena e o Sr. Cleiton Araújo informaram o atingimento do ponto de equilíbrio pela Funpresp-Exe em 2019 e, conseqüentemente, sobre a possibilidade de quitação da dívida do aporte

ATA DA 46ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 06 DE NOVEMBRO DE 2020

inicial feito pela União para o início de suas atividades. De acordo com a Diretoria Executiva, a Fundação tem capacidade financeira de devolver o que recebeu a título de aporte inicial e está estudando a possibilidade de quitação integral da dívida, o que traz impactos para o orçamento da Fundação. Sobre o assunto, os membros do Coaud ressaltaram que, na sua visão, liquidar a dívida é melhor do que manter uma estrutura para geri-la mensalmente. Assim, sugeriram à Diretoria Executiva, avaliar a possibilidade de extinção, a partir de exame jurídico hermenêutico e com aplicação do valor presente atuarial, do fundo com a utilização de requisitos de compensação, por meio da conversão dos recursos em contribuições previdenciárias a título de aporte futuro. Em seguida, o Sr. Cleiton apresentou o monitoramento da gestão do quadro de pessoal em 2020, contando com informe a respeito das últimas contratações de empregados do último concurso. O Diretor comentou os desafios do trabalho à distância em decorrência da pandemia e apontou um cenário de otimização do quadro de pessoal no decorrer de 2021, com busca de maior eficiência, agilidade e aproveitamento da capacidade dos funcionários internamente para progressão e retenção de talentos. Ressaltou também que, de acordo com o planejado, em 2021 deverá ser implantada a Gerência Comercial. De acordo com o Diretor-Presidente a Fundação, em termos de gestão de pessoas, tem como principais desafios para 2021: implantar a Gerência Comercial, consolidar a estrutura de pessoal da Fundação ao tempo em que realiza a transição do fornecedor do sistema de gestão previdenciária e realizar novo concurso público. Sobre este último ponto, destacou o investimento contínuo em capacitação dos seus funcionários e o aproveitamento dos analistas de previdência complementar em cargos de gestão da Fundação. Destacou adicionalmente que a intenção é realizar a contratação de novo concurso público até o final do próximo ano. Ao final, o Sr. Cleiton falou do fechamento do Acordo Coletivo de Trabalho, negociado para dois anos, com correção pela inflação em 2022, tendo havido também uma aproximação em relação aos demais fundos de pensão quanto aos benefícios ofertados. Na sequência, o Sr. Ricardo Pena destacou os esforços envidados pela Fundação para estruturação da Gerência de Conformidade e Controles Internos e implantação da gestão de riscos. Sobre este último assunto, o Sr. João Luiz destacou a aprovação do COSO-ERM (COSO II) como a Metodologia de Gerenciamento de Riscos a ser adotada pela Funpresp-Exe, sem prejuízo de utilização específica de outras metodologias, métricas e mecanismos para a identificação, avaliação, tratamento e monitoramento dos riscos. Adicionalmente, informou a aprovação da Matriz de Riscos e do Plano de Integridade. O passo seguinte é a realização do mapeamento de processos na Fundação, com um olhar especial para a área de investimentos, em função do ambiente concorrencial em que a entidade está inserida, que já está em fase de contratação.

ATA DA 46ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 06 DE NOVEMBRO DE 2020

Destacou ainda que, ao longo do ano corrente, foi feita a revisão do Regimento Interno da Fundação, dos Planos de Regulamento dos Planos de Benefícios, do Estatuto da Fundação e aprovada a Política de Governança dos Investimentos. Por fim, o Sr. Ricardo Pena informou sobre a assinatura de convênio junto ao TRF da 4ª Região para implantação do SEI/Sistema Eletrônico de Informações na Fundação. O Presidente do Coaud agradeceu a apresentação e elogiou o trabalho que vem sendo realizado pela Diretoria Executiva na Fundação. **Item 4)** A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados apresentou o Calendário de Reuniões do Comitê de Auditoria relativo a 2021 e solicitou apresentar o Plano Anual de Trabalho do Comitê em reunião futura. Os membros do Comitê tomaram conhecimento e se manifestaram pela aprovação do Calendário de Reuniões do Comitê de Auditoria relativo a 2021, devendo o Plano Anual de Trabalho do Comitê ser tratado em reunião futura. **RESOLUÇÃO Nº 16:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 52, inciso I do Regimento Interno, aprova o Calendário de Reuniões do Comitê de Auditoria para 2021, conforme documento anexo. **Item 5)** Os membros do Comitê de Auditoria decidiram dar continuidade à análise do assunto na próxima reunião. **Item 6)** O assunto será tratado em reunião futura. **Item 7)** O Sr. João Luiz apresentou um breve relato sobre o amadurecimento do gerenciamento de riscos no exercício, incluindo criação de área/coordenação específica para riscos e controles internos, definição de metodologia de gerenciamento de riscos (COSO ERM), implantação de sistema informatizado de gestão de riscos – Ágatha, consolidação da Matriz de Riscos da Fundação, entre outros, e informou que, considerando as fases evolutivas do processo de gestão de riscos em curso, o monitoramento das exposições de riscos da Funpresp será apresentado em momento oportuno. Na ocasião, o Comitê solicitou, à Diretoria Executiva, informações a respeito do *status* de andamento dos trabalhos que estão sendo desenvolvidos na Fundação pelo Tribunal de Contas da União e pela Previc. **SOLICITAÇÃO Nº 013:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESP-EXE, no uso de suas atribuições e nos termos do art. 52, incisos V e VI do Regimento Interno, solicita, à Diretoria Executiva, que seja realizada apresentação com informações sobre o *status* de andamento dos trabalhos que estão sendo desenvolvidos na Fundação pelo Tribunal de Contas da União e pela Previc. **Item 8)** Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento das atas da reunião ordinária nº 86 do Conselho Fiscal, da reunião ordinária nº 22 da Comissão de Ética e da reunião extraordinária nº 4 do Comitê de

ATA DA 46ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 06 DE NOVEMBRO DE 2020

Conformidade e Controles Internos. **Item 9)** Não houve informes nesta sessão.

ENCERRAMENTO: A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia treze de novembro de dois mil e vinte, às nove horas. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às doze horas e cinquenta e um minutos tendo eu, Patrícia Brito de Ávila, Secretária da reunião, lavrado e subscrito esta ata, que após lida e aprovada, segue assinada pelos presentes.

Cleuber Oliveira
Presidente do Comitê de Auditoria

Leonardo André Paixão
Membro do Comitê de Auditoria

Nestor Ferreira Campos Filho
Membro do Comitê de Auditoria

Patrícia Brito de Ávila
Secretária da Reunião