

---

**ATA DA 54ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 15 DE JANEIRO DE 2021**

---

**DATA, HORA E LOCAL:** Às nove horas e vinte e sete minutos do décimo quinto dia do mês de janeiro do ano de dois mil e vinte e um, 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 o Sr. Marcos de Carvalho Ordonho, Coordenador de Secretariado e Órgãos Colegiados Substituto; e a Sra. Jamile Bilu Rodrigues, Analista de Previdência Complementar. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Cleyton Domingues de Moura, Gerente de Tecnologia e Informação; Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; Sra. Carina Bellini Cancelli, Gerente Jurídica; Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Coordenador de Auditoria Interna; e Sr. Ricardo Cavalcanti, Sr. Rodrigo Silva e Sr. Diogo Natalício, membros da Moore Brasil. **MESA:** Presidiu a reunião o Sr. Cleuber Oliveira e a secretariou o Sr. Marcos Ordonho. **PAUTA DA REUNIÃO:** **Assuntos Deliberativos:** **1)** Ordem do Dia; **2)** Ata de Reunião Anterior (53ª Reunião Ordinária); **3)** Avaliação das Políticas Internas (Política de Gestão de Segurança da Informação); **4)** Reunião Conjunta com a Gerência de Auditoria Interna e Auditoria Independente; **5)** Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação - dezembro 2020; **6)** Relatório Parcial dos Auditores Externos; **Assuntos Informativos:** **7)** Sistema de Gestão Previdenciária; **8)** Quadro de contingências judiciais; **9)** Certidões negativas da Funpresp-Exe - contribuições federais, FGTS e Débitos Trabalhistas; **10)** Atas dos Colegiados e Órgãos Auxiliares; e **11)** 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 sequência: 1, 2, 9, 10, 8, 7, 5, 4, 6, 3 e 11. **Item 2)** A ata da 53ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria foi aprovada e assinada pelos integrantes por meio de sistema institucional de assinatura eletrônica. **Item 3)** Os membros do Coaud farão a análise da Política de Gestão e Segurança da Informação nas próximas reuniões do Colegiado. **Item 4)** Os membros do Comitê de Auditoria se reuniram com a Gerência de Auditoria Interna e a Auditoria Independente para discutirem a minuta do Relatório Parcial sobre o andamento dos trabalhos de auditoria, apresentado pelos auditores externos, que abrange os trimestres encerrados em 31 de março, 30 de junho e 30 de setembro de 2020. Os Srs. Ricardo Cavalcanti, Rodrigo Silva e Diogo Natalício informaram que os testes foram baseados na revisão das principais políticas contábeis e de testes substantivos analíticos e no acompanhamento das recomendações dos relatórios de auditorias anteriores de outros auditores independentes. Para a execução do trabalho referente ao 4º trimestre de 2020, os auditores descreveram os principais procedimentos a serem efetuados: i) complementação de testes sobre a efetividade operacional dos controles internos; ii) Revisão dos aspectos tributários; iii) Procedimentos de confirmações de saldos com terceiros (circularizações); iv) Revisão sumária sobre a razoabilidade das premissas atuariais utilizadas; v) Testes de consistência das bases

**ATA DA 54ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 15 DE JANEIRO DE 2021**

atuariais; vi) Testes substantivos analíticos e outros testes de detalhes; e vii) Confirmação externa de saldos e transações. Por fim, de forma conjunta, o Coaud, a Gerência de Auditoria Interna e a Auditoria Independente definiram o cronograma de atividades, com destaque para o “Parecer sobre as demonstrações contábeis, atuariais, financeiras e de benefícios e sobre as contas da Diretoria Executiva referente ao exercício social de 2020” - primeira avaliação em 19 de fevereiro de 2021 e avaliação final em 26 de fevereiro de 2021. Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento da minuta apresentada. **Item 5)** O Sr. Luiz Eduardo apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação referente ao mês de dezembro de 2020, com destaque para as auditorias em andamento de Gestão de Cadastro, Acompanhamento do Programa de Participação nos Resultados, Gestão Jurídica e Gestão de Riscos Corporativos. O Comitê de Auditoria não apresentou óbices em relação ao documento apresentado. **RESOLUÇÃO Nº 21:** 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 IV do Regimento Interno, avaliou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação, referente ao mês de dezembro de 2020, e não manifestou óbices em relação ao documento apresentado. **Item 6)** A minuta do Relatório Parcial dos Auditores Externos foi discutida durante a Reunião Conjunta com a Gerência de Auditoria Interna e Auditoria Independente (ver item 4). **Item 7)** Em atendimento à Solicitação COAUD nº 01, de 7 de agosto de 2020, o Sr. Cleyton Domingues de Moura apresentou informe mensal sobre o andamento da aquisição da nova solução de Gestão Previdenciária pela Funpresp-Exe, tendo destacado as ações realizadas durante o período, em especial a publicação do edital, em 23 de dezembro de 2020. Também informou que a previsão para a assinatura do contrato é no mês de março de 2021. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto. **Item 8)** A Sra. Carina Bellini apresentou dados sobre as contingências judiciais da Funpresp-Exe. De acordo com a jurisprudência e comparação com outras decisões do mesmo assunto nas ações judiciais em que a Funpresp-Exe é parte, há 6 ações com provável risco legal, 11 ações com possível risco legal e 322 ações com remoto risco legal, de acordo com a classificação CPC 25. São 347 ações que fazem parte do estoque dos processos judiciais. A Gerente Jurídica também informou que (i) há sobrestamento de 26 processos oriundos de outros entes, que estão aguardando decisão na repercussão geral e (ii) há 40 processos inativos. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto. **Item 9)** O colegiado tomou ciência do Certificado de Regularidade do FGTS, da Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União e da Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas. 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

- 2/3 -

---

**ATA DA 54ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 15 DE JANEIRO DE 2021**

---

da União junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional. **Item 10)** Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento da ata da 88ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal. **Item 11)** Não houve informes nessa sessão. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia vinte e dois de janeiro de dois mil e vinte e um, 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 quarenta e nove minutos tendo eu, Marcos de Carvalho Ordonho, Secretário 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

**Marcos de Carvalho Ordonho**  
Secretário da Reunião