
ATA DA 86ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE SETEMBRO DE 2020

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas e quatro minutos do vigésimo oitavo dia do mês de setembro do ano de dois mil e vinte, por videoconferência. **PRESENCAS:** Sra. Luz Milena Zea Fernández, Presidente do Conselho Fiscal e os conselheiros no exercício da titularidade: Sr. Luís Ronaldo Martins Angoti, Sr. Humberto Durães Versiani e Sr. Leandro de Lima Galvão. Presentes, também, o Sr. Cristiano Rocha Heckert, membro suplente; a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados; e a Sra. Jordana Alves Batista Tassi, Analista de Previdência Complementar. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Tiago Nunes de Freitas Dahdah, Diretor de Investimentos; Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; Sr. José Luiz Barros Júnior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; Sr. Bruno Eurípedes de Moura, Gerente de Controle de Investimentos; Sr. Gilberto Tadeu Stanzione, Gerente de Operações Financeiras; Sra. Larissa de Paula Gouvêa, Gerente de Cadastro e Arrecadação; Sra. Leônia Vieira Gomes, Gerente de Comunicação e Relacionamento; Sra. Sandiscléia Beni Gutierrez, Coordenadora de Relacionamento e Atendimento; e o Sr. Marcos de Carvalho Ordonho, Coordenador de Planejamento e Articulação Institucional. **MESA:** Presidiu a sessão a Sra. Luz Milena e a secretariou a Sra. Patrícia Ávila. **ORDEM DO DIA: Assuntos Deliberativos: 1)** Ordem do Dia; **2)** Ata da Reunião Anterior (85ª Reunião Ordinária); **3)** Balancetes, Execução Orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA e Fluxo de Caixa (julho/2020); **4)** Relatório de Execução das Políticas de Investimentos (julho/2020); **5)** Relatório de Controles Internos – RCI (1º semestre de 2020); **Assuntos Informativos: 6)** Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação (agosto/2020); **7)** Relatório de Auditoria n. 006-20 – Gestão de Tecnologia da Informação; **8)** Evolução dos créditos a receber em atraso (2º trimestre 2020); **9)** Certidões negativas da Funpresp-Exe – contribuições federais, Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS e Débitos Trabalhistas; **10)** Indicadores Estratégicos; **11)** Resolução CF nº 279; **12)** Controle de Pendências Conselho Fiscal; **13)** Atas dos órgãos colegiados e auxiliares; e **14)** Informes. **INSTALAÇÃO:** Verificado o quórum necessário, de acordo com o art. 43 do Estatuto da Funpresp-Exe, a Presidente do Conselho Fiscal instalou a reunião e declarou iniciados os trabalhos. **DELIBERAÇÕES: Item 1)** A Ordem do Dia foi aprovada pelos membros do colegiado. **Item 2)** A ata da 85ª Reunião Ordinária foi aprovada e será assinada por meio de ferramenta de assinatura eletrônica. Com relação ao item 5 da referida ata, reiteram a solicitação de reapresentação do quadro das aquisições com as contratações realizadas e em andamento, conforme Resolução CD nº 336, de 22 de maio de 2020, bem como com os principais destaques relativos ao tema, conforme solicitado

– 1/6 –

ATA DA 86ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE SETEMBRO DE 2020

pelo Conselho Fiscal em 31 de agosto de 2020. **Item 3)** O Sr. José Luiz Barros Júnior apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 310/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 24 de agosto de 2020, os balancetes e o fluxo de caixa dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev e de Gestão Administrativa (PGA), bem como a execução orçamentária do PGA, referentes ao mês de julho de 2020, aprovados por intermédio da Resolução da Diretoria Executiva nº 1.581, de 1 de setembro de 2020. Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento da matéria e, com base exclusivamente nas informações apresentadas e cingindo-se ao exame da legalidade, se manifestaram favoravelmente à sua aprovação, nada obstando o Conselho Fiscal em realizar novas análises de mérito *a posteriori* sobre o assunto. Desse modo, registraram que esta apresentação mensal não caracteriza preclusão consumativa da matéria por parte do Conselho Fiscal, o qual pode examinar posteriormente a documentação completa das operações e emitir a respectiva manifestação.

RESOLUÇÃO Nº 298: 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. 42, inciso I, do Estatuto da Fundação, tomou conhecimento dos balancetes e do fluxo de caixa dos Planos de Benefícios ExecPrev e LegisPrev e de Gestão Administrativa (PGA), bem como da execução orçamentária do PGA, relativos ao mês de julho de 2020 e, com base exclusivamente nas informações constantes da Nota Técnica nº 310/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 24 de agosto de 2020, e cingindo-se ao exame da legalidade, manifestou-se favoravelmente à sua aprovação. **Item 4)** O Sr. Bruno Eurípedes apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 326/2020/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 4 de setembro de 2020, o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de julho de 2020, aprovado pela Resolução nº 1.590 da Diretoria Executiva, de 8 de setembro de 2020. Os Conselheiros tomaram conhecimento da matéria e, com base exclusivamente nas informações apresentadas e cingindo-se ao exame da legalidade, se manifestam favoravelmente à sua aprovação, nada obstando o Conselho Fiscal em realizar novas análises de mérito *a posteriori* sobre o assunto. Assim, esta apresentação mensal não caracteriza preclusão consumativa da matéria por parte do Conselho Fiscal, o qual pode examinar posteriormente a documentação completa das operações e emitir a respectiva manifestação. **RESOLUÇÃO Nº 299:** 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 XI do art. 16 do Regimento Interno da Fundação, tomou conhecimento da Nota

ATA DA 86ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE SETEMBRO DE 2020

Técnica nº 326/2020/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 4 de setembro de 2020, referente ao Relatório de Execução das Políticas de Investimentos do mês de julho de 2020 e, com base exclusivamente nas informações apresentadas sobre a Política de Investimentos e outros parâmetros legais e normativos existentes, e cingindo-se ao exame da legalidade, se manifesta favoravelmente à sua aprovação. **Item 5)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou a minuta do Relatório de Controles Internos (RCI) referente ao 1º semestre de 2020. Os conselheiros debateram sobre a minuta e decidiram que o tema retornará na próxima sessão. **Item 6)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação relativo ao mês de agosto de 2020. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto. **Item 7)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou o Relatório da Gerência de Auditoria nº 006-20, com as conclusões e recomendações relativas ao processo de Gestão de Tecnologia da Informação. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto. Também foi disponibilizado aos membros documento com a manifestação da Gerência de Tecnologia da Informação sobre o Relatório nº 006-20, consubstanciada na PDE n. 314/2020, de 15 de setembro de 2020. **Item 8)** A Sra. Larissa Gouvêa apresentou a evolução dos créditos a receber em atraso relativos ao 2º trimestre de 2020, nos termos da PDE nº 262, de 14 de agosto de 2020. Até a competência do mês de junho de 2020, havia três patrocinadores inadimplentes em relação à multa e juros, tendo a Gerente informado que, na data da reunião, ainda constavam duas patrocinadoras inadimplentes. Os conselheiros tomaram conhecimento da matéria. **Item 9)** O Conselho Fiscal tomou ciência 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. 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. **Item 10)** O Sr. Marcos Ordonho, em atendimento à Solicitação nº 001, de 27 de julho de 2020, do Conselho Fiscal, apresentou os indicadores estratégicos da Fundação relativo ao 2º trimestre de 2020, tanto os financeiros quanto os não financeiros. De acordo com ele, o estabelecimento de indicadores estratégicos na Funpresp-Exe, e respectivas metas, contribui para a consecução dos objetivos e para o monitoramento dos riscos, além de possibilitar o acompanhamento da performance das unidades organizacionais. Adiante, em atenção à mesma Solicitação, a Sra Leônia Vieira apresentou os

ATA DA 86ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE SETEMBRO DE 2020

indicadores de atendimento, com destaque para os relativos a Tempo Médio de Atendimento e Tempo Médio de Resposta, e a Sra. Sandi Gutierrez apresentou o fluxo do processo de atendimento a participantes e assistidos, em especial o de atendimento telefônico e o relativo ao Fale Conosco, constante do sítio eletrônico da Fundação, além do Relatório do Sistema de Atendimento. Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do assunto e enfatizaram a necessidade de, além de medir indicadores de tempo, aferir a qualidade e resolutividade nos atendimentos. **Item 11)** Os Srs. Bruno Moura e Gilberto Stanzione solicitaram, ao Conselho Fiscal, esclarecimentos sobre demanda contida na Resolução nº 279, de 18 de maio de 2020, com destaque para (i) os procedimentos operacionais já adotados e também a adotar relativamente à implantação dos perfis de investimentos, especialmente no que se refere à forma e ao tempo de alocação dos ativos nos diversos perfis no contexto da pandemia; e (ii) os detalhamentos e aprimoramentos sobre o tema nos canais de comunicação da Funpresp-Exe. O colegiado esclareceu que se trata de informações acerca das ações adotadas pela Diretoria de Investimentos no que diz respeito à implantação dos perfis de investimentos pela Fundação, diante do cenário da pandemia decorrente do coronavírus, bem como da divulgação feita aos participantes sobre o tema. O Sr. Gilberto destacou a questão da determinação da data de conversão das cotas dos participantes que solicitaram mudança de perfil, uma vez que, por conta da volatilidade causada pela pandemia no mercado, ela iria prejudicar ou beneficiar determinados grupos de participantes de forma relevante. Como a data foi previamente estabelecida pela Diretoria Executiva, não houve discricionariedade na escolha do grupo que seria beneficiado, tendo sido mais afetados os participantes de perfis mais arriscados, que tiveram uma perda maior no momento inicial, mas também obtiveram uma recuperação mais rápida e têm apresentado atualmente melhores resultados que os demais perfis. Ressaltou, ainda, que a gestão da Funpresp-Exe teve atuação tempestiva no momento de recrudescimento da crise, o que possibilitou aproveitar as elevadas taxas de juros praticadas no mercado naquele momento para ampliar a carteira de títulos públicos, com remunerações acima do índice de referência da Fundação, bem como proceder à diversificação da carteira, com realização de investimentos no exterior. Com relação à comunicação, informou que foram realizadas diversas ações para fazer frente à preocupação dos participantes naquele momento. Em seguida, o Sr. Bruno Moura complementou o relato destacando o modelo de perfis adotado pela Funpresp-Exe, que foi amplamente discutido e divulgado junto aos participantes, e a previsão, no Manual Técnico de Perfis, de mecanismos de proteção aos participantes, como a obrigatoriedade de permanência no perfil por um período mínimo pré-

ATA DA 86ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE SETEMBRO DE 2020

estabelecido, além dos testes de adequação, que precediam à escolha dos perfis de investimento por parte daqueles que desejassem alterar o perfil padrão do ciclo de vida. Lembrou também que a diversificação dos instrumentos de investimento havia sido planejada pela Fundação, que realizou pregões para contratação de diversos fundos de investimento no final do ano passado, dentre eles os fundos de investimento no exterior. Os membros do Conselho Fiscal agradeceram as informações e consideraram atendido o solicitado na Recomendação n. 279, de 18 de maio de 2020. **Item 12)** A Sra. Patrícia Ávila apresentou planilha com o controle das recomendações, resoluções, solicitações e requisições do Conselho Fiscal, relativas ao ano de 2020, que estão pendentes de atendimento. Informou, ainda, que estão discriminadas na planilha as demandas que são acompanhadas pela Gerência de Auditoria Interna e que dizem respeito a gestão de riscos e controles internos. Os membros do Conselho tomaram conhecimento e solicitaram que, quando da elaboração do Relatório de Controles Internos, a Gerência de Auditoria Interna inclua esse item, devidamente atualizado pela Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados, no referido documento. **Item 13)** As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Comissão de Ética: atas de reuniões ordinárias n° 20 e 21 e extraordinária n° 35; (ii) Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev: ata de reunião ordinária n° 45; (iii) Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev: ata de reunião ordinária n° 42; (iv) Diretoria Executiva: atas de reuniões ordinárias n° 336 a 340 e de reuniões extraordinárias n° 64 e 65; (v) Comitê de Auditoria: atas de reuniões ordinárias n° 29 a 35. O Conselheiro Luis Angoti solicitou à Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados que sejam disponibilizadas ao Conselho Fiscal os documentos elaborados no âmbito do Programa de Gestão de Riscos Ciclo 2020 (Proger 2020), a fim de elaboração do Relatório de Controle Interno, em especial para manifestar-se acerca da suficiência e qualidade dos controles internos referentes à gestão dos ativos e passivos e à execução do Plano de Gestão Administrativa, bem como para o efetivo acompanhamento da gestão, em especial no que se refere à gestão dos riscos, conforme previsto nos incisos VI e VII do art. 14 do Regimento Interno. O colegiado também solicitou que a Gerência de Conformidade e Controles Internos elabore manifestação acerca dos controles internos da Fundação, à luz do art.11 c/c 14 do Regimento Interno, que estabelece que o Conselho Fiscal é o órgão de fiscalização e controle interno da Funpresp-Exe, de modo a subsidiar a elaboração do próximo Relatório de Controle Interno. **SOLICITAÇÃO Nº 005:** 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. 11 do Regimento Interno da

ATA DA 86ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 28 DE SETEMBRO DE 2020

Fundação, solicita, à Diretoria Executiva, que a Gerência de Conformidade e Controles Internos elabore manifestação acerca dos controles internos da Fundação, de modo a subsidiar o Conselho Fiscal na elaboração do próximo Relatório de Controles Internos. **Item 14)** Os informes da Diretoria Executiva foram disponibilizados em arquivo na Sala de Governança, não tendo havido apresentação por parte da Diretoria Executiva. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 26 de outubro de 2020, às 9h. Nada mais havendo a tratar, a Sra. Luz Milena Zea Fernández, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 16h45. E para constar, eu, Patrícia Brito de Ávila, secretária da reunião, lavrei e subscrevi esta Ata.

Luz Milena Zea Fernández
Presidente do Conselho Fiscal

Leandro de Lima Galvão
Conselheiro Titular

Luís Ronaldo Martins Angoti
Conselheiro Titular

Humberto Durães Versiani
Conselheiro Titular

Patrícia Brito de Ávila
Secretária da Reunião