
ATA DA 89ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 14 DE DEZEMBRO DE 2020

DATA, HORA E LOCAL: Às nove horas e dez minutos do décimo quarto dia do mês de dezembro do ano de dois mil e vinte, por meio de 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, 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. Gilberto Tadeu Stanzione, Gerente de Operações Financeiras; Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; Sr. José Luiz Barros Júnior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria; Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Coordenador de Auditoria Interna; Sr. Marcos de Carvalho Ordonho, Coordenador de Planejamento e Articulação Institucional; e a Sra. Larissa de Paula Gouvêa, Gerente de Cadastro e Arrecadação. **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 (88ª Reunião Ordinária); **3)** Balancetes, Execução Orçamentária do Plano de Gestão Administrativa – PGA e Fluxo de Caixa (outubro/2020); **4)** Relatório de Execução das Políticas de Investimentos (outubro/2020); **5)** Plano Anual de Trabalho do Conselho Fiscal e Calendário de Reuniões 2021; **Assuntos Informativos:** **6)** Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de acompanhamento dos Planos de Ação (novembro/2020); **7)** Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna (Patai) – 2021; **8)** Evolução dos créditos a receber em atraso (3º trimestre de 2020); **9)** Relatório de Atividades da Diretoria Executiva (3º trimestre de 2020); **10)** Indicadores Estratégicos (3º trimestre de 2020); **11)** Certidões negativas da Funpresp-Exe; **12)** Atas dos colegiados e órgãos auxiliares; e **13)** 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 e seguiu a seguinte sequência: 1, 5, 2, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 e 13. **Item 2)** A ata da 88ª Reunião Ordinária foi aprovada e será assinada pelos membros por meio de ferramenta de assinatura eletrônica. **Item 3)** O Sr. José Luiz Barros Júnior apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 448/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 1º de dezembro 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 outubro de 2020, aprovados por intermédio da Resolução da Diretoria Executiva nº 1.660, de 3 de dezembro de 2020. Os membros

– 1/5 –

ATA DA 89ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 14 DE DEZEMBRO DE 2020

do Conselho Fiscal tomaram conhecimento da matéria e questionaram o fato de determinados gastos estarem ficando aquém do previsto no orçamento, em especial o item “Segurança e Infraestrutura de Tecnologia da Informação”. Os conselheiros indagaram se a defasagem poderia ou não representar um risco operacional para a Fundação, ao que o Gerente informou que daria informações mais detalhadas sobre o assunto na apresentação do balancete na próxima sessão. Por fim, 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. 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 307:** 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 outubro de 2020 e, com base exclusivamente nas informações constantes da Nota Técnica nº 448/2020/GECOT/DIRAD/Funpresp-Exe, de 1º de dezembro de 2020, e cingindo-se ao exame da legalidade, manifestou-se favoravelmente à sua aprovação. **Item 4)** O Sr. Gilberto Stanzone apresentou, por intermédio da Nota Técnica nº 454/2020/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 2 de dezembro de 2020, o Relatório de Execução das Políticas de Investimentos referente ao mês de outubro de 2020, aprovado pela Resolução nº 1.662 da Diretoria Executiva, de 8 de dezembro 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 308:** 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. 14 do Regimento Interno da Fundação, tomou conhecimento da Nota Técnica nº 454/2020/GECOI/DIRIN/Funpresp-Exe, de 2 de dezembro de 2020, referente ao

ATA DA 89ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 14 DE DEZEMBRO DE 2020

Relatório de Execução das Políticas de Investimentos do mês de outubro 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)** A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados (Cosec) apresentou proposta de Calendário de Reuniões e de Plano Anual de Trabalho do Conselho Fiscal para o ano de 2021. Os membros tomaram conhecimento do assunto, solicitaram alterações no Plano Anual de Trabalho e no Calendário de Reuniões do Conselho Fiscal para o ano de 2021. Após, deliberaram pela aprovação dos ajustes, conforme documentos anexos. **RESOLUÇÃO Nº 309:** 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. 24, inciso XIV do Regimento Interno aprova o Calendário de Reuniões e o Plano Anual de Trabalho do Conselho Fiscal, para o ano de 2021, conforme documentos anexos. **Item 6)** O Sr. Antônio dos Santos Filho apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação relativo ao mês de novembro de 2020. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto. Na ocasião, também respondeu ao questionamento registrado no item 8 da Ata da 88ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, do dia 27 de novembro de 2020, quanto à aplicabilidade do Pronunciamento Técnico CPC nº 33 (Benefícios aos Empregados) à Funpresp-Exe. Sobre o assunto, o Coordenador informou que, pelo fato do plano de previdência complementar dos empregados da Fundação ser do tipo “Contribuição Definida” não é necessário utilizar premissas atuariais para mensurar as obrigações, não havendo a possibilidade de qualquer ganho ou perda atuarial a ser contabilizada. A Auditoria Interna entende que o referido normativo não se aplica aos aspectos de benefício pós-emprego oferecidos aos empregados da Fundação. **Item 7)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou o Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna (Patai 2021). Na ocasião, ressaltou que o Patai decorre do Plano Plurianual da Auditoria Interna (PPAI 2021-2024), que por sua vez foi elaborado em aderência à Instrução Normativa n. 9, de 9 de outubro de 2018, e ao Manual de Orientação Técnica de Auditoria Interna Governamental, ambos da Controladoria-Geral da União. Ressaltou, ainda, que o Patai 2021 levou em consideração, para sua elaboração, os riscos ao cumprimento dos objetivos estratégicos e os macroprocessos de trabalho declarados pela Fundação. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto. **Item 8)** A Sra. Larissa Gouvêa apresentou a evolução dos créditos a receber em atraso, relativos ao 3º trimestre de 2020, nos termos da PDE nº 421, de 13 de

ATA DA 89ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 14 DE DEZEMBRO DE 2020

novembro de 2020. Até a competência do mês de outubro de 2020, havia cinco patrocinadoras inadimplentes, das quais duas com valores pendentes apenas de multa e juros. Para as outras três patrocinadoras, objetivando tornar mais tempestivo o lançamento das contribuições recebidas nas contas individuais dos participantes, foi autorizada a utilização da antecipação de valores do Plano de Gestão Administrativa (PGA), conforme previsto na Norma de Arrecadação e Cotização das Contribuições. Adicionalmente, a Sra. Larissa Gouvêa apresentou a tabela atualizada de inadimplência dos órgãos patrocinadores para a competência do mês de novembro de 2020. Os conselheiros tomaram conhecimento da matéria. **Item 9)** Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do Relatório de Atividades da Diretoria Executiva referente ao 3º trimestre de 2020. **Item 10)** O Sr. Marcos Ordonho apresentou os indicadores estratégicos da Fundação relativos ao 3º 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. Os membros do Conselho Fiscal tomaram conhecimento do assunto. Na ocasião, o Conselho questionou se a Diretoria Executiva iria elaborar documento com a consolidação da variação dos investimentos ao longo de 2020. Também questionou sobre a tempestividade da atualização das informações dos indicadores estratégicos no portal da Funpresp-Exe. Sobre esses assuntos, o Sr. Marcos informou que (i) a Diretoria Executiva disponibilizou ao longo do ano informes no sítio eletrônico da Fundação a respeito do desempenho dos investimentos em 2020; e que (ii) os indicadores estratégicos são disponibilizados no portal tão logo a matéria seja apreciada pela Diretoria Executiva e apresentada ao Conselho Fiscal. Por fim, foram feitos dois apontamentos pelo colegiado em relação à PDE n. 445, de 27 de novembro de 2020: a) no item 13, corrigir de “[...] significando um colchão de cobertura de 32% e 13% respectivamente, apropriados nos fundos previdenciais” para “[...] significando um colchão de cobertura de 32% e 27% respectivamente, apropriados nos fundos previdenciais”, visto que o valor é 27% e não 13%; e b) no item 8, como sugestão, alterar o nome do gráfico para “Rentabilidade Mensal e Acumulada dos Perfis de Investimento” e inserir na tabela um comparativo da rentabilidade do mês/acumulada com o valor da meta estipulada. Os membros do Conselho tomaram conhecimento do assunto. **Item 11)** 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

ATA DA 89ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 14 DE DEZEMBRO DE 2020

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 12)** As seguintes atas foram disponibilizadas: (i) Comitê de Seguridade: ata de reunião extraordinária nº 05; (ii) Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev: atas de reuniões ordinárias nº 44 e nº 45; (iii) Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev: atas de reuniões ordinárias nº 47 e nº 48; (iv) Comissão de Ética: atas de reuniões ordinárias nº 22 e nº 23; (v) Comitê de Auditoria: atas de reuniões ordinárias nº 43 a nº 45; e (vi) Diretoria Executiva: atas de reuniões ordinárias nº 349 a 359 e de reuniões extraordinárias nº 68 e 69. **Item 13)** A Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados informou, a pedido da Diretoria Executiva, que os informes serão feitos trimestralmente a partir de janeiro de 2021. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Conselho Fiscal está prevista para o dia 25 de janeiro de 2021, às 9h. Nada mais havendo a tratar, a Sra. Luz Milena Zea Fernández, Presidente do Conselho Fiscal, considerou encerrados os trabalhos às 10h45. 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