

---

**ATA DA 89ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 10 DE SETEMBRO DE 2021**

---

**DATA, HORA E LOCAL:** Às nove horas e dezenove minutos do décimo dia do mês de setembro 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 a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados. **PARTICIPANTES EVENTUAIS:** Sr. Luiz Eduardo Alves Ferreira, Gerente de Auditoria Interna; Antônio dos Santos Drumond Filho, Coordenador de Auditoria; Sr. Ricardo Cavalcanti, Auditor Independente; e Sr. José Luiz Barros Junior, Gerente de Orçamento, Contabilidade e Tesouraria. **MESA:** Presidiu a reunião o Sr. Cleuber Oliveira e a secretariou a Sra. Patrícia Brito de Ávila. **PAUTA DA REUNIÃO:** **Assuntos Deliberativos:** **1)** Ordem do dia; **2)** Ata da reunião anterior (88ª Reunião Ordinária); **3)** Avaliação das Normas Internas de Governança: Gerenciamento do Planejamento Estratégico; **4)** Reunião Conjunta com a Gerência de Auditoria Interna e Auditoria Independente – 2º trimestre 2021; **5)** Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação – agosto 2021; **Assuntos Informativos:** **6)** Relatório de Auditoria - Gestão de Investimentos; **7)** Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa – julho 2021; **8)** Relatório de Atividades da Diretoria Executiva – 2º trimestre 2021; **9)** Ata dos Colegiados e Órgãos Auxiliares; e **10)** 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 sequência: 1, 6, 4, 5, 8, 7, 2, 3, 9 e 10. **Item 2)** A ata da 88ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria foi aprovada e será assinada pelos integrantes por meio de sistema institucional de assinatura eletrônica. **Item 3)** O colegiado debateu as propostas de alterações na Norma de Gerenciamento do Planejamento Estratégico, apresentadas pelos membros, e deliberaram nos termos da Resolução n. 047. **RESOLUÇÃO Nº 037:** O COMITÊ DE AUDITORIA DA FUNDAÇÃO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO SERVIDOR PÚBLICO FEDERAL DO PODER EXECUTIVO – FUNPRESPEX, no uso de suas atribuições, nos termos do art. 52 do Regimento Interno, resolve encaminhar, à Diretoria Executiva, proposta com sugestões de aprimoramento relativas à Norma de Gerenciamento do Planejamento Estratégico, nos termos dos documentos anexos. **Item 4)** Os membros do Comitê de Auditoria se reuniram com a Gerência de Auditoria Interna e a Auditoria Independente para apresentação da minuta do Relatório Parcial sobre o Andamento dos Trabalhos de Auditoria referente ao 2º trimestre de 2021. Sobre o assunto, o Sr. Ricardo Cavalcanti, auditor externo, informou que o Relatório registra o andamento dos trabalhos de auditoria, com data-base a findar em 31 de dezembro de 2021, com base nos procedimentos já executados até a posição em 30 de junho de 2021. Para o trimestre encerrado no mês de junho deste ano, as atividades foram baseadas preponderantemente em testes substantivos analíticos (Revisão Analítica), confrontos dos saldos contábeis aos relatórios auxiliares analíticos, acompanhamento das recomendações do relatório de auditoria anterior (*follow-up*) e uma revisão dos controles internos da área de investimentos da Fundação. Os membros

---

**ATA DA 89ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 10 DE SETEMBRO DE 2021**

---

do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento do assunto. **Item 5)** O Sr. Antônio Drumond apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação referente ao mês de agosto de 2021. Segundo o Coordenador, o trabalho de Gestão de Investimentos foi concluído e está em andamento o trabalho de Gestão Contábil, na fase de execução. Os trabalhos de Gestão Documental e de Segurança da Informação e de Gestão de Aquisições estão ainda em fase de pré-auditoria. Com relação a outros trabalhos, a Gerência acompanhou o processo de contratação de empresa para assessorar o Conselho Fiscal na elaboração do Relatório Semestral de Controle Interno, que está em fase de publicação do edital, bem como realizou o acompanhamento mensal dos programas de remuneração variável e da pesquisa *Net Promoting Score* (NPS). No que diz respeito à Auditoria Independente, acompanhou a elaboração da minuta do relatório referente ao 2º trimestre de 2021. Os membros do Coaud tomaram conhecimento do Relatório e não manifestaram óbices. No entanto, registraram preocupação com relação a eventual atraso ou demora na contratação de empresa para assessorar o Conselho Fiscal na elaboração do Relatório Semestral de Controle Interno relativo ao 1º semestre de 2021. O Gerente de Auditoria Interna argumentou que a unidade continuará assessorando o Conselho Fiscal na elaboração da minuta de Relatório até a contratação efetiva do serviço. Posteriormente, os membros do colegiado sugeriram que, na apresentação do acompanhamento mensal do Patai, seja incluída uma coluna com as datas de início e fim da realização dos trabalhos. **RESOLUÇÃO Nº 038:** 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 agosto de 2021, e não manifestou óbices. **Item 6)** O Sr. Luiz Eduardo Ferreira apresentou o trabalho de auditoria que avaliou o Macroprocesso Gestão dos Investimentos com base nos seguintes elementos: a) Estrutura de governança dos investimentos (aderência dos processos de análise, operacionalização e monitoramento dos investimentos aos princípios de governança da Fundação); e b) Gestão dos riscos associados aos processos de investimentos (avaliação dos controles estabelecidos para mitigar os riscos associados aos processos de investimentos). Ao final, foram emitidas quatro recomendações, sendo uma para emissão segregada de pareceres de análise de riscos, uma para elaboração do normativo da Gerência de Análise, Planejamento e Pesquisa, uma para atualização da norma da Gerência de Operações Financeiras e uma para revisão do monitoramento do risco de liquidez. Os membros tomaram conhecimento do assunto. **Item 7)** O Sr. José Luiz Barros Júnior apresentou informações sobre os Balancetes, Execução Orçamentária do PGA e Fluxo de Caixa, referente ao mês de julho de 2021, por intermédio da Nota Técnica nº 22/2021/COORC/GECOT/DIRAD. Segundo o Sr. José Luiz Barros Júnior, a Funpresp-Exe encerrou o mês de julho de 2021 com um ativo total de R\$ 4.494.669 mil. O acréscimo de R\$ 85.044 mil em relação ao mês de junho de 2021 tem como principais fatores a variação no Grupo Investimentos, decorrente do resultado positivo da carteira dos investimentos de R\$ 3.637mil, e

**ATA DA 89ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 10 DE SETEMBRO DE 2021**

aplicações das contribuições recebidas do mês de R\$ 78.802 mil, cuja evolução líquida foi R\$ 82.439 mil maior que o mês anterior. As receitas administrativas (taxa de carregamento, pró-labore e taxa administrativa sobre operações de crédito consignado ao participante), totalizaram R\$ 5.360 mil, ante R\$ 5.245 mil orçado para o mês. Já o resultado de aplicação financeira do PGA foi positivo em R\$ 207 mil, 146% superior ao previsto para julho de 2021. Assim, o total das receitas do PGA em julho de 2021 foi de R\$ 5.567 mil. Por outro lado, o total de despesas do PGA no mesmo período foi de R\$ 4.048 mil, 68% do orçado para o mês e 90% do previsto para o acumulado até julho de 2021. Com isso, a geração de receitas administrativas do PGA mais o resultado da aplicação financeira do Fundo Administrativo, em julho foi R\$ 1.519 mil superior ao comprometimento orçamentário/financeiro com as despesas do mês. Os indicadores de Gestão e a meta de disponibilidade financeira do PGA apresentam comportamento dentro do esperado e encontram-se dentro dos parâmetros estabelecidos. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto. **Item 8)** O item foi adiado para a próxima reunião do Comitê. **Item 9)** Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento da ata da reunião extraordinária nº 8 do Conselho Fiscal; da ata da reunião ordinária nº 4 do Comitê de Governança; e das atas das reuniões ordinárias nº 392 e 393 da Diretoria Executiva. **Item 10)** A Coordenação de Secretariado e Órgãos Colegiados (Cosec) informou aos membros do Coaud que o membro suplente do Conselho Deliberativo, Sr. Ivan Bechara, teve sua habilitação renovada, não restando pendências no quadro de certificações e habilitações dos Conselheiros e Diretores da Funpresp-Exe. Os membros do Comitê tomaram conhecimento do assunto. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia dezessete de setembro de dois mil e vinte e um, às quatorze horas. Nada mais havendo a tratar, o Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê de Auditoria da Funpresp-Exe, considerou encerrados os trabalhos às onze horas e quarenta e dois 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