
ATA DA 96ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 29 DE OUTUBRO DE 2021

DATA, HORA E LOCAL: Às oito horas e quarenta e sete minutos do vigésimo nono dia do mês de outubro do ano de dois mil e vinte e um, por intermédio de ferramenta eletrônica de reuniões.

PRESENÇAS: Sr. Cleuber Oliveira, Presidente do Comitê; Sr. Leonardo André Paixão e Sr. Nestor Ferreira Campos Filho, membros efetivos. Presente também a Sra. Patrícia Brito de Ávila, Coordenadora de Secretariado e Órgãos Colegiados e o Sr. Rennan Trindade de Souza, Assistente Administrativo.

PARTICIPANTES EVENTUAIS: Sr. José Luiz Barros Junior, Gerente de Contabilidade, Orçamento e Tesouraria; Sra. Carina Bellini Cancelli, Gerente Jurídica; Sra. Cristina Araújo, Coordenadora de *Compliance*, e Sr. Antônio dos Santos Drumond Filho, Coordenador de Auditoria Interna.

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 Reunião Anterior (94ª e 95ª Reuniões Ordinárias); 3) Reunião conjunta com o Conselho Deliberativo; 4) Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação - setembro 2021; 5) Solicitação CD n. 18 - Estrutura da Gerência de Auditoria Interna - Recomendação CF n. 038; **Assuntos Informativos:** 6) Conciliação Reservas Contábeis x Reservas Participantes - em atendimento à Recomendação Coaud n. 45-A; 7) Cumprimento do Calendário das Obrigações Fiscais e Legais - 3º trimestre 2021; 8) Quadro de contingências judiciais – 3º 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, 3, 4, 5, 2, 6, 7, 8, 9 e 10.

Item 2) As atas foram aprovadas e serão assinadas por meio de ferramenta de assinatura eletrônica.

Item 3) Os membros do Comitê participaram da 104ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo, ocasião em que realizaram a reunião trimestral conjunta prevista no inciso XII do art. 52 do Regimento Interno. Na oportunidade, o Sr. Cleuber Oliveira apresentou uma síntese das atividades desenvolvidas pelo Comitê de Auditoria entre os dias 16 de julho e 15 de outubro de 2021, com foco nos principais assuntos analisados e no acompanhamento de temas relevantes da Fundação pelo Comitê de Auditoria. Durante esse período, foram realizadas 14 reuniões ordinárias, destacando-se as reuniões conjuntas feitas com o Conselho Deliberativo, com o Conselho Fiscal, com a Diretoria Executiva e com as Auditorias Interna e Independente. Em sua apresentação, o Comitê de Auditoria destacou suas principais demandas: *i)* Conciliação de Reservas/Cotas; *ii)* Relatório Anual de Inventário de Bens Patrimoniais; *iii)* Relatório de Avaliação de Riscos e Controles Internos; *iv)* Operações com Participantes

ATA DA 96ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 29 DE OUTUBRO DE 2021

(empréstimos), e; *v)* Relatório das Atividades da Gerência de Comunicações. Relatou também os principais assuntos analisados, com sugestões de aprimoramento: *i)* a Norma de Relacionamento e Atendimento aos Participantes e Assistidos; *ii)* Segregação da Gestão de Riscos e Gestão de Investimentos; *iii)* Norma de Gerenciamento do Planejamento Estratégico; *iv)* Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna e Relatório de Atividades Mensal da Gerência de Auditoria Interna; *v)* Manual de Governança; e *vi)* Tabela de Distribuição de Ativos por Planos (inclusão da coluna “Consolidado”). Por fim, o Sr. Cleuber informou as atas das quais os membros do Coaud fizeram a leitura e tomaram conhecimento, disponibilizadas na Sala de Governança do Comitê. Em seguida, o Sr. Nestor Filho apresentou uma síntese do trabalho que vem sendo realizado pelo Comitê com a Auditoria Independente e com a Gerência de Auditoria Interna, com o intuito de colaborar com a melhoria e desenvolvimento dos trabalhos. Na sequência, o Sr. Leonardo Paixão discorreu sobre a avaliação que o Comitê de Auditoria fez acerca da proposta da Diretoria Executiva de segregação da gestão de investimentos e dos riscos inerentes aos investimentos, a qual, na opinião do colegiado está adequada ao momento da Fundação. Para o futuro, uma vez que os riscos evoluirão, assim como a concessão de benefícios aos participantes e assistidos, sugeriu que seja levada em consideração a possibilidade de criação de uma Diretoria de Gestão de Riscos, à medida em que a importância dos riscos ficarão maiores, em razão do aumento do passivo. Essa Diretoria teria uma visão mais ampla dos riscos, e não apenas somente dos riscos de investimentos, ao passo em que a Diretoria de Investimentos teria um olhar mais focado na persecução dos objetivos da política de investimentos, observadas as normas vigentes, na alocação de papéis específicos. O Sr. Leonardo Paixão também destacou a importância da limpeza e da conciliação das bases de dados relativas às reservas contábeis e financeiras e às reservas dos participantes entre 2015 e 2018 antes da migração dos dados para o novo sistema de gestão previdenciária, que está em fase de implantação na Fundação. Após, o Sr. Cícero Dias informou que a Fundação tem trabalhado não somente na conciliação financeira e contábil, mas também com os extratos dos participantes individualmente e que o valor apurado da diferença foi bem pequeno, tendo ressaltado que essa atividade será concluída previamente à migração dos dados para o novo sistema. O Sr. Cleiton Araújo reforçou que o trabalho já deveria ter sido concluído – não tendo sido por razões diversas, que ele está sendo priorizado no âmbito da Fundação e que os dados somente serão migrados com segurança e após a conclusão do trabalho de conciliação. Na sequência, o Sr. Luiz Eduardo informou que o assunto será abordado no Relatório Mensal da Gerência de Auditoria Interna. Ao final, o Sr. Cleuber Oliveira ressaltou que a Diretoria Executiva ouviu as preocupações e as recomendações do

ATA DA 96ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 29 DE OUTUBRO DE 2021

Comitê de Auditoria, já tendo estabelecido um novo cronograma para conclusão das conciliações entre as reservas financeiras e contábeis e as reservas dos participantes. Os conselheiros tomaram conhecimento e agradeceram aos membros do Coaud pelas contribuições. Após, o Sr. Leonardo Paixão informou ao Conselho Deliberativo que renunciará ao seu mandato a partir de janeiro de 2021, em razão de compromissos profissionais, tendo agradecido a todos pelo apoio no desenvolvimento de suas atividades junto ao Comitê de Auditoria. Em seguida, o Presidente, em nome do Conselho Deliberativo, agradeceu ao empenho, esforço e dedicação em sua atuação no Comitê de Auditoria na Fundação e desejou ao Sr. Leonardo Paixão sucesso na vida profissional. Após, a reunião foi interrompida, tendo sido retomada pelo Comitê de Auditoria às 14h40. **Item 4)** O Sr. Antônio Drumond apresentou o Relatório de Atividades da Auditoria Interna e de Acompanhamento dos Planos de Ação relativo ao mês de setembro de 2021, contendo informações a respeito da execução do Plano Anual de Auditoria Interna (Patai) e dos demais trabalhos desenvolvidos pela Gerência de Auditoria Interna da Fundação, dentre os quais seguem em andamento: *a)* auditoria no macroprocesso Gestão Documental e de Segurança da Informação; *b)* auditoria no macroprocesso Gestão de Aquisições; e *c)* auditoria no macroprocesso Gestão Contábil. Os membros tomaram conhecimento do assunto. **RESOLUÇÃO Nº 040:** 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 setembro de 2021, e não manifestou óbices. **Item 5)** O item foi adiado para a próxima reunião do Comitê. **Item 6)** O Sr. José Luiz Barros Junior apresentou, por meio da PDE n. 562, de 15 de outubro de 2021, o relatório de atividades do trabalho de conciliação e a proposta de alteração de prazos para conclusão do plano de trabalho das conciliações entre as reservas contábeis e a posição cadastral de reservas dos participantes. Referido documento foi conhecido pela Diretoria Executiva que o encaminhou para o Conselho Deliberativo e para este Comitê. O cronograma proposto para o trabalho prevê: *i)* conclusão do período relativo a 2016 até outubro de 2021 e *ii)* conclusão do período relativo a 2017 a 2019 até abril de 2022. O colegiado tomou conhecimento do assunto. **Item 7)** A Sra. Cristina Araújo apresentou, por meio da PDE n. 548, de 8 de outubro de 2021, informe sobre o material relativo ao Cumprimento do Calendário das Obrigações Legais e Próprias referente ao 3º trimestre de 2021, realizado junto às áreas responsáveis pelo cumprimento por meio do sistema do Calendário de Obrigações e outras tratativas, avaliadas pela Gerência de Conformidade e Controles Internos quanto

ATA DA 96ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA REALIZADA EM 29 DE OUTUBRO DE 2021

ao atendimento segundo a legislação e demais normativos. Sobre o assunto, conclui pelo cumprimento das oitenta e quatro obrigações legais e próprias, evidenciando a atenção e o compromisso das Gerências. Os membros do comitê tomaram conhecimento. **Item 8)** A Sra. Carina Cancelli apresentou, por meio da PDE n. 550, de 8 de outubro de 2021, informe sobre o quadro atualizado das ações judiciais existentes até o dia 30 de setembro de 2021 em que a Funpresp-Exe figura como interessada. O colegiado tomou conhecimento do assunto. **Item 9)** Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento da ata da reunião ordinária nº 54 do Comitê de Assessoramento Técnico LegisPrev, da reunião ordinária nº 56 do Comitê de Assessoramento Técnico ExecPrev e da 4ª reunião ordinária do Comitê de Seleção e Remuneração de Diretores. **Item 10)** O Sr. Cleuber Oliveira relatou a participação do Comitê nas palestras do Planejamento Estratégico da Funpresp-Exe, realizado no dia 22 de outubro de 2021. **ENCERRAMENTO:** A próxima reunião do Comitê de Auditoria está agendada para o dia cinco de novembro 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 dezessete horas 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