

ATA DA 249ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA PREVDATA

Aos vinte e quatro dias do mês de agosto de 2020, reuniu-se o Conselho Fiscal da Entidade, com a presença dos Conselheiros Srs. ALCIDES JANEIRO GREGORIO, MARK ANTÔNIO QUEIROZ, JOÃO BORGES TEIXEIRA e LUIZ EDUARDO WAITZ. Em caráter excepcional, ocasionado pela pandemia COVID-19, a reunião foi realizada virtualmente, fora das dependências da PREVDATA, no decorrer do dia. Os Conselheiros se corresponderam por meios eletrônicos e recursos da *internet* com os técnicos e coordenadores da Prevdato. Tal procedimento se fez necessário em virtude do confinamento dos participantes em suas respectivas residências, com vistas a minimizar a disseminação do vírus causador da pandemia.

Iniciando os trabalhos o Presidente do Conselho realizou a leitura da pauta da reunião, assim composta:

1. Leitura e Aprovação da ata 248ª reunião ordinária do Conselho Fiscal;
2. Leitura das atas do Comitê de Investimento e Conselho Deliberativo;
3. Análise dos Fatos Relevantes e Operações de Investimento de Junho/2020;
4. Análise das Despesas Administrativas de Junho/2020;
5. Análise do relatório atuarial de Junho/2020;
6. Análise dos balancetes contábeis analíticos e demais documentos contábeis de Junho/2020; e
7. Assuntos gerais.

1) Leitura e aprovação da ata da 248ª reunião ordinária do Conselho Fiscal: O Presidente do Conselho mencionou que a ata da 248ª reunião ordinária do Conselho foi aprovada pelos Conselheiros será assinada eletronicamente pelos membros do Conselho Fiscal.

2) Leitura das atas do Comitê de Investimentos e do Conselho Deliberativo: Os Conselheiros fizeram previamente a leitura das referidas atas e debateram os temas abordados.

3) Análise dos fatos relevantes e Análise das Operações de Investimento de Junho/2020: 3.1)

Os Conselheiros observaram as movimentações de investimentos ocorridas no mês de junho, verificando as operações realizadas, conforme especificado no quadro abaixo:

JUNHO 2020						
Data	Operação	Descrição	Valor	Aprovação		
				Estudo Inv.	Comitê Investimento	Conselho Deliberativo
1/6/2020	COMPRA	AZ QUEST MULTI FIC DE FIM - FUND. ESTRUT. MULTIMERCADO	R\$ 9.910.000,00	EI 06/20	RO 163/20	RO 470/20
1/6/2020	RESGATE	AF INVEST FI RF CREDITO PRIVADO GERAES (*)	R\$ 9.910.000,00	EI 06/20	RO 163/20	RO 470/20
4/6/2020	RESGATE	AZ QUEST LUCE FIC RENDA FIXA CP LP	R\$ 50.000,00	EI 01/19	RO 147/19	RO 455/19
5/6/2020	COMPRA	AF INVEST FI RF CREDITO PRIVADO GERAES	R\$ 2.160.000,00	EI 01/19	RO 147/19	RO 455/19
5/6/2020	COMPRA	IBIUNA HEDGE FIC DE FIM - FUND. ESTRUT. MULTIMERCADO	R\$ 16.970.000,00	EI 06/20	RO 163/20	RO 470/20
5/6/2020	RESGATE	AZ QUEST LUCE FIC RENDA FIXA CP LP	R\$ 6.100.000,00	EI 06/20	RO 163/20	RO 470/20
5/6/2020	RESGATE	SUL AMERICA ENDURANCE FI MULTIMERCADO	R\$ 6.857.209,68	EI 06/20	RO 163/20	RO 470/20
10/6/2020	COMPRA	AF INVEST FI RF CREDITO PRIVADO GERAES	R\$ 250.000,00	EI 01/19	RO 147/19	RO 455/19
10/6/2020	RESGATE	P2 BRASIL INFRA ESTRUTURA III FIQ FIP	R\$ 300.115,28	Amortização de Cotas		
16/6/2020	RESGATE	AZ QUEST LUCE FIC RENDA FIXA CP LP	R\$ 450.000,00	EI 01/19	RO 147/19	RO 455/19
17/6/2020	RESGATE	AZ QUEST LUCE FIC RENDA FIXA CP LP	R\$ 650.000,00	EI 01/19	RO 147/19	RO 455/19
17/6/2020	COMPRA	FATOR SINERGIA FUNDO DE INVESTIMENTO	R\$ 30.661.000,00	EI 04/20	RO 163/20	RO 470/20
17/6/2020	COMPRA	MOAT CAPITAL FIC DE FIA	R\$ 47.342.000,00	EI 04/20	RO 163/20	RO 470/20
17/6/2020	RESGATE	BRANCO DIVIDENDOS FIA	R\$ 30.659.787,31	EI 04/20	RO 163/20	RO 470/20
17/6/2020	RESGATE	OCEANA VALOR FUNDO DE INVESTIMENTO DE AÇÕES	R\$ 12.276.840,46	EI 04/20	RO 163/20	RO 470/20
17/6/2020	RESGATE	SANTANDER FI IBOVESPA ATIVO INSTITUCIONAL ACOES	R\$ 35.064.350,53	EI 04/20	RO 163/20	RO 470/20
18/6/2020	RESGATE	FIP MULTISTRATÉGIA KINEA PRIVATE	R\$ 134.283,84	Amortização de Cotas		
24/6/2020	COMPRA	PATRIA CRÉDITO ESTRUTURADO FIDC	R\$ 1.062.000,00	EI 01/19	RO 147/19	RO 455/19
24/6/2020	RESGATE	AF INVEST FI RF CREDITO PRIVADO GERAES	R\$ 6.170.000,00	Chamada de Capital		
30/6/2020	RESGATE	MAUA MACRO FIC FIM (**)	R\$ 43.556.694,59	EI 04/20	RO 163/20	RO 470/20

3.2) O Conselho Fiscal solicitou explicação ao Sr. Diego da Silva Moreira, Analista da Prevdata, quanto às operações da carteira no mês de junho de 2020. Este disse que foi movimentado um total de R\$ 250.189.883,00 em cotas dos fundos das carteiras dos planos administrados pela Prevdata, o equivalente a 15,87% dos recursos investidos da posição consolidada da Entidade, dos quais R\$ 108.355.000,00 destinados à aquisição de cotas (ou 43,3% do total movimentado), e R\$ 141.834.883,00 em resgate de cotas (ou 56,7% do total movimentado). No referido mês foram realizadas alocações estratégicas em todos os segmentos das carteiras dos planos. Essas operações foram fundamentadas na “Proposta de Alocação em Fundos de Crédito” de março/2018, bem como no EI (04/2020) e no EI (06/2020), e posteriormente receberam parecer favorável nas 138ª e 163ª Reuniões Ordinárias do Comitê de Investimentos, e aprovadas 446ª e 470ª nas Reuniões Ordinárias do Conselho Deliberativo. Foram utilizados recursos provenientes do repasse das patrocinadoras,

além de recebimento das amortizações de cotas dos fundos Pátria Brasil Infra III FIC FIP e FIP Kinea Private Equity. Por sua vez, os recursos movimentados nos fundos de caixa são previamente aprovados pelas atas da 147ª Reunião Ordinária do Comitê de Investimentos e da 455ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo, e tem por objetivo rentabilizar os valores recebidos pelo plano enquanto aguardam oportunidades no mercado. O relato desconsidera o resgate em 01/06 do fundo AF Invest Geraes FIRF no valor de R\$ 9.910.000,00 , cuja cotização correu no mês anterior, e liquidação no dia 01/06/2020 (*1), e inclui o resgate total do fundo Mauá Macro FIC FIM de R\$ 43.556.694,67, cuja cotização e liquidação ocorreram respectivamente nos dias 30/06 e 01/07 (*2). O Conselho fiscal se deu por atendido pelos esclarecimentos prestados.

3.3) Resultados alcançados no mês de junho/2020:

3.3.1) No mês, houve um acréscimo de R\$ 11.826.947,44 no patrimônio garantidor do *Plano de Renda Vinculada – PRV Saldado*, representando um aumento de 1,23% (um inteiro, e vinte e três centésimos por cento), comparando com o mês de maio/2020. O *Plano de Contribuição Variável – CV Prevdata II*, apresentou um aumento de R\$ 23.174.368,97 no patrimônio garantidor do plano, sendo a posição de junho/2020 de R\$ 604.532.711,87, e em maio/2020 de R\$ 581.358.342,90. O *Plano de Gestão Administrativa – PGA* teve um acréscimo de R\$ 830.897,99 do patrimônio garantidor, em relação ao mês anterior. No consolidado dos Planos *de Renda Vinculada – PRV Saldado*, *de Contribuição Variável – CV Prevdata II* e *de Gestão Administrativa – PGA*, comparando com a posição dezembro/2019, a PREVDATA encerrou o mês com um decréscimo de 1,83% em seus recursos garantidores, equivalente a R\$ 30.119.431,62. Estes, que em dezembro de 2019 montavam R\$ 1.650.092.090,70, e passaram a totalizar R\$ 1.619.972.659,08 em junho de 2020;

3.4) A empresa Aditus, em seu relatório do fechamento do mês de junho de 2020, informou um alerta a Prevdata, que os Planos de Renda Vinculada – PRV Saldado, Contribuição Variável – CV PREVDATA II e Gestão Administrativa – PGA possuem ativo sem ISIN, através do fundo AF INVEST FI RF CRED PRIV GERAES, em desconformidade com a Resolução CMN nº 4.661, capítulo III, art. 18, a seguir transcrito: "Os ativos financeiros devem ser identificados pelo código ISIN - Internacional Securities Identification Number". Conforme definido no parágrafo único deste mesmo artigo, "a EFPC deve justificar a impossibilidade de identificar os ativos financeiros na forma definida pelo caput". No relatório foi destacado que as informações foram obtidas de forma bruta através do arquivo XML recebido, sendo necessária a confirmação do gestor/administrador quanto possíveis inadequações dos dados.

Contudo, cabe ressaltar ainda que o problema foi sanado dentro do prazo regulamentar de envio dos arquivos à Previc.

3.5) No mês, foi verificado pelo Conselho Fiscal os enquadramentos dos recursos garantidores por segmento de investimento, por modalidade de investimentos, limite de alocação por emissor, limite de concentração por emissor e de concentração por investimento, conforme Relatório de Compliance dos Planos, elaborado pela prestadora de serviço Aditus. O Conselho Fiscal concluiu que os níveis de enquadramento seguem em consonância com a Resolução CMN nº 4.661, de 25 de maio de 2018;

3.6) O Conselho Fiscal identificou que o *Plano de Contribuição Variável – CV Prevdata II* apresentou acréscimo de R\$ 23.457.208,10 que, em cumprimento à Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018, foi distribuído nas Provisões Matemáticas do plano, que apresenta Equilíbrio Técnico. Esse valor é proveniente do resultado da gestão previdencial (contribuições recebidas deduzindo os benefícios pagos, os resgates de poupança e os valores de portabilidade) correspondente ao valor positivo de R\$ 3.482.690,94, somado àqueles da dedução do custeio administrativo previdencial no valor negativo de R\$ 101.845,70, que foram acrescidos ao fluxo de investimentos no valor positivo de R\$ 20.076.362,86 apresentado no mês. Quanto ao *Plano de Renda Vinculada – PRV Saldado*, no mês de junho, o resultado foi representado por um *superávit* de R\$ 11.283.868,79, acumulando o *déficit* técnico no ano em R\$ 96.743.359,49. Considerando a precificação dos ativos, conforme estabelecido na Instrução Previc nº 10, de 30/11/2018, que representa o valor de R\$ 66.369.293,86, o resultando é um *déficit* técnico remanescente no valor de R\$ 30.374.065,63 no ano, sem considerar os demais títulos públicos federais não utilizados para o ajuste na precificação, que correspondem a R\$ 4.854.390,62;

3.7) A patrocinadora Dataprev efetuou, em 05/06/2020, amortização da 137ª parcela do Termo de Compromisso, correspondente a R\$ 281.043,53. Segundo análise dos balancetes, não existem parcelas normais e extraordinárias da patrocinadora em atraso;

3.8) O Conselho Fiscal verificou que a rentabilidade líquida dos investimentos em junho do *Plano de Renda Vinculada – PRV*, do *Plano de Contribuição Variável – CV Prevdata II* e do *Plano de Gestão Administrativa – PGA* foram positivas respectivamente em R\$ 15.425.332,17, R\$ 20.076.362,86 e de R\$ 423.676,44;

3.9) No primeiro semestre de 2020, os Planos de *Renda Vinculada – PRV Saldado*, *Contribuição Variável – CV PREVDATA II* e *Gestão Administrativa – PGA* apresentaram, respectivamente, rentabilidades consolidadas de 0,75%, -2,96% e 2,45% contra as metas de 2,89% (PRV), 2,79% (CV) e 2,59% (PGA). Neste período, os Planos de *Renda Vinculada –*

PRV Saldado e Contribuição Variável – CV PREVDATA II rentabilizaram, respectivamente, 2,13 pontos percentuais e 5,74 pontos percentuais abaixo da meta atuarial. O Plano de Gestão Administrativa – PGA apresentou rentabilidade inferior em 0,03 pontos percentuais em relação à meta de gestão;

3.10) A posição patrimonial dos investimentos referentes aos Planos é de respectivamente R\$ 948.581.136,80 (PRV), R\$ 586.130.051,47 (CV) e R\$ 39.957.254,91 (PGA), sendo o valor total consolidado de R\$ 1.574.668.443,18;

3.11) O Conselho Fiscal, por unanimidade, considerou que os valores de R\$ 21.356,09, R\$ 11.643,22 e R\$ 859,51, dos custos das carteiras de investimentos (Custo Cetip + Despesas Taxa de Custódia + Custo mensal Selic) do mês de junho, dos Planos PRV, CV e PGA, respectivamente, estão condizentes com o porte e o volume de recursos movimentados e refletidos nos Balancetes da Entidade; e

3.12) Os valores dos Fundos Administrativos do PGA, do Custeio do Contencioso e o de Liquidação de Empréstimos para os *Planos de Renda Vinculada – PRV Saldado e Contribuição Variável – CV Prevdata II* são respectivamente R\$ 37.557.585,57, R\$ 5.201.208,37 e R\$ 3.654.070,53.

4) Análise das despesas administrativas/orçamento de junho/2020:

4.1) O Conselho solicitou informações ao Sr. Marcelo Bruno, Contador da PREVDATA, quanto às despesas administrativas referente ao mês de junho. Este relatou que houve um acréscimo no valor do fundo administrativo do Plano de Gestão Administrativa – PGA, de R\$ 595.728,93, provenientes do resultado líquido administrativo no valor de R\$ 172.052,49 e de R\$ 423.676,44 provenientes do resultado líquido investimentos. O valor total da receita administrativa nos mês foi de R\$ 1.311.344,30, o que representa a fonte de recursos destinados à cobertura dos gastos com a administração da Entidade, formado pelas contribuições previdências realizadas pelos participantes, assistidos e patrocinadoras e os recursos de custeio de investimentos (com base no ativo líquido dos planos de benefícios), tendo sido o valor total da despesa administrativa dos mês de junho de R\$ 1.139.291,81, sendo a posição de junho do Fundo Administrativo do PGA no valor de R\$ 37.557.585,57; e

4.2) Com base na análise dos controles da execução orçamentária, no mês de junho a receita realizada do custeio administrativo foi 6,61% inferior àquele da previsão orçamentária. As despesas administrativas ficaram 8,54% abaixo do valor orçado para o período. Em relação ao primeiro semestre de 2020, os valores da receita do custeio administrativo foram 5,99% inferiores àqueles da previsão orçamentária. As despesas administrativas ficaram 10,48%

abaixo do valor orçado para o período. O Conselho Fiscal observou os indicadores de gestão administrativa (IGA), avaliando suas metas, em conformidade com o artigo 12 do regulamento do Plano de Gestão Administrativa – PGA. O Conselho Fiscal se deu por esclarecido pelas informações prestadas pelo Sr. Marcelo Bruno.

5) Análise do relatório atuarial de junho/2020:

5.1) O Conselho Fiscal solicitou informações a Sra. Fábiana Benitah e Sr. Ary Follain quanto ao relatório atuarial do mês de junho. Estes informaram que houve no primeiro semestre de 2020 uma evolução do déficit técnico para o Plano de Renda Vinculada – PRV Saldado. Ocorreu uma redução do patrimônio de cobertura do plano de R\$ 987.332.073,93 (fevereiro/2020), para R\$ 969.618.564,78, (junho/2020). Essa redução de R\$ 17.713.509,15 representou 18,3% do déficit técnico apurado de R\$ 96.743.359,49 no mês de junho. A alteração da taxa de juros para avaliação atuarial e a redução do patrimônio garantidor do plano, respondem majoritariamente pela evolução do déficit técnico parcial desse primeiro semestre. Essa variável muito relevante em um plano maduro como é o *Plano de Renda Vinculada – PRV Saldado*, como também a queda brusca da rentabilidade, influenciada pela paralisação parcial da economia mundial, e pelo aumento da liquidez internacional, que refletiu em queda acentuada das taxas dos investimentos em níveis nunca imaginados, em decorrência da pandemia do novo “coronavírus”. No entanto, verifica-se indícios de recuperação na rentabilidade dos investimentos neste primeiro semestre de 2020.

5.2) No *Plano de Contribuição Variável - CV PREVDATA II* a cota é o indexador do plano, conforme definido no regulamento, sendo o valor apurado diariamente. Corresponde à divisão do valor contábil do patrimônio garantidor do plano, pela quantidade de cotas acumuladas no plano. Em junho/2020, o valor da cota do Plano de Contribuição Variável - CV PREVDATA II correspondia a 3,1907, sendo o dia de apuração da cota do plano de 22/04/2020. Em comparação, antes da pandemia, no mês de fevereiro/2020, o valor da cota do plano era de 3,2889, sendo o dia da apuração de 18/12/2019, apresentando uma variação negativa de 0,0982 da cota. Esse efeito negativo na cota do plano decorreu da queda momentânea dos valores dos investimentos causados pela crise financeira e forte queda das rentabilidades dos investimentos de renda variável.

5.3) O *Plano de Renda Vinculada – PRV Saldado* tem um total de 2.841 participantes e assistidos, sendo 1.041 participantes ativos, 1.800 assistidos, 9 autopatrocinados e 2 benefícios diferido. As contribuições vertidas ao plano das patrocinadoras, participantes, assistidos, autopatrocinados e contribuições em atraso montaram R\$ 1.777.213,32 e a folha

de pagamento do mês de benefícios dos assistidos totalizou R\$ 4.949.166,54. No primeiro semestre de 2020, o Plano de Renda Vinculada – PRV Saldado recebeu R\$ 10.872.834,49 de contribuições e pagou R\$ 32.574.703,39 em benefícios.

5.4) O *Plano de Contribuição Variável – CV PREVDATA II* possui um total de 3.225 participantes e assistidos, sendo 2.934 participantes ativos, 291 assistidos, 171 benefício proporcional diferido e 50 autopatrocinados. As despesas com pagamento de aposentadorias, pensões e auxílios do *Plano de Contribuição Variável – CV PREVDATA II* totalizaram R\$ 282.645,62 e a arrecadação no mês foi de R\$ 3.861.900,68. No semestre, o plano recebeu R\$ 25.155.859,73 de contribuições e pagou R\$ 1.892.138,56 em benefícios. O Conselho Fiscal se deu como atendido pelas informações prestadas.

6) Análise dos balancetes sintéticos/analíticos, fluxo de caixa e demais documentos de junho/2020:

6.1) O *Plano de Renda Vinculada – PRV* apresentou em junho saldo do exigível contingencial de R\$ 2.821.259,74, sendo o saldo do mês dos depósitos judiciais para o exigível contingencial de R\$ 2.216.714,23, resultando na diferença do valor de R\$ 604.545,51, dos processos judiciais com probabilidades de perda provável. O *Plano de Contribuição Variável – CV Prevdata II* não possui exigível contingencial.

6.2) O Sr. Marcelo Bruno, Contador, informou que a PREVIC está prestes a elaborar um normativo, que irá reestruturar o plano contábil padrão das EFPC, bem como o meio e a periodicidade de envio das demonstrações contábeis. As Entidades deverão manter controles analíticos auxiliares do patrimônio do plano de benefícios e do PGA que possibilitem a prestação das informações extracontábeis.

6.3) A Sra. Andrea Corrêa, Coordenadora da área de Seguridade e Empréstimo, foi convidada para participar da reunião e informou sobre o saldo, no mês de junho, da provisão à perda de empréstimos do *Plano de Renda Vinculada – PRV*, no valor de R\$ 7.135, 74 e do *Plano de Contribuição Variável – CV PREVDATA II*, no valor de R\$ 87.804,94. A Sra. Andréa demonstrou para o Conselho os gráficos da evolução dos saldos da provisão. O Conselho agradeceu a participação da Coordenadora, e se deu por atendido pelas informações prestadas.



7) Assuntos Gerais: Foi agendada para o dia 14/09/2020 a próxima reunião do Conselho Fiscal, a ser confirmada posteriormente.

ALCIDES JANEIRO GREGÓRIO
Presidente do Conselho

LUIZ EDUARDO WAITZ
Conselheiro

JOÃO BORGES TEIXEIRA
Conselheiro

MARK ANTÔNIO QUEIROZ
Conselheiro

Renata Pereira Tinoco dos Santos
Analista de Administração