Painel 7

1º Fórum AudiCaixa

de Governança Corporativa em Estatais

Gestão de Riscos e Controles em Fundos de Pensão de Estatais

FOCO: Avaliação de Riscos; Boas práticas e implantação de controles eficazes

Anderson Luiz Pereira de Paula – Gerente Nacional - CAIXA

Histórico

Decreto n.º 6.021, de 22 de janeiro de 2007

Cria a Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União.

Tratamento de matérias relacionadas a

Governança Corporativa nas Empresas Estatais Federais

Administração de participações societárias da União

Resolução CGPAR n.º 09, de 10/05/2016

Artigo 1.º

Realização de trabalhos periódicos de auditoria, com destaque para:

- **a** Política de investimentos e sua gestão
- **b** Processos de concessão de benefícios
- **c** Metodologia utilizada no cálculo atuarial, custeio, consistência do cadastro e aderência das hipóteses
- **d** Procedimentos e controles vinculados à gestão administrativa e financeira da entidade
- **e** Despesas administrativas
- **f** Estrutura de governança e de controles internos da entidade
- **g** Recolhimento das contribuições dos patrocinadores e participantes em relação ao previsto no plano de custeio

Resolução CGPAR n.º 09, de 10/05/2016

Artigo 2.º

Atuação da Diretoria Executiva da Empresa Estatal (PATROCINADORA)

I — Acompanhamento e reporte das irregularidades identificadas nos trabalhos de auditorias

- **a** Avaliação do plano de ação para correção de possíveis irregularidades
- **b** Acompanhamento da sua implementação
- **c** Reporte aos Conselhos Deliberativo e Fiscal da entidade e ao Conselho de Administração da estatal
- **d** CA: responsável por cobrar a efetividade do plano, assessorada pela estrutura interna de supervisão

Resolução CGPAR n.º 09, de 10/05/2016

Artigo 2.º

Atuação da Diretoria Executiva da Empresa Estatal (PATROCINADORA)

II — Fornecer orientação e assessoramento técnico aos membros indicados pela patrocinadora aos Conselhos Deliberativo e Fiscal da EFPC

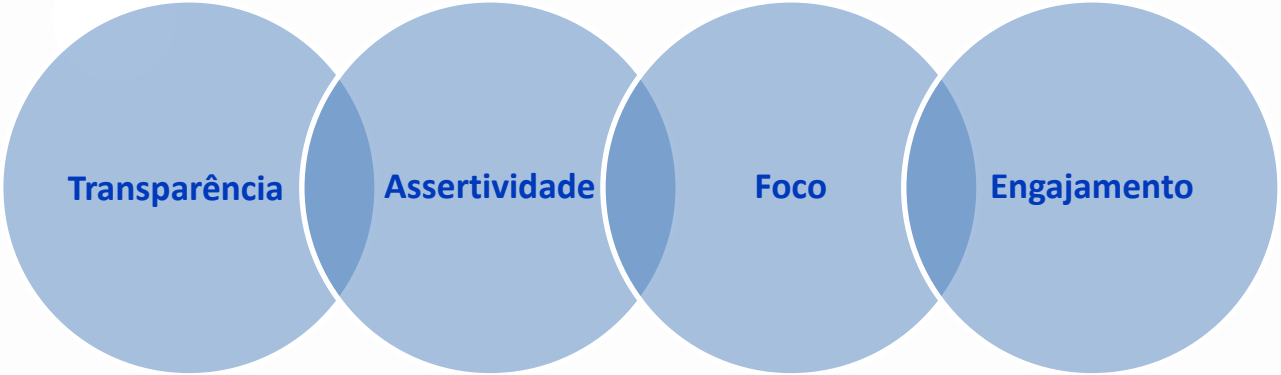
III — Apresentar relatório semestral ao Conselho de Administração sobre a EFPC e seus planos de previdência, com destaque para:

- **a** Aderência dos cálculos atuariais
- **b** Gestão dos investimentos
- **c** Solvência, liquidez e equilíbrio econômico, financeiro e atuarial dos planos
- **d** Gerenciamento dos riscos
- **e** Efetividade dos controles internos

Ambiente de Controle

Como garantir a efetividade do ambiente de controle das fundações?

As normas internas e externas são suficientes?



Considerações Finais

Cultura de controle, envolvendo alta administração, patrocinada, empregados e participantes

Alinhamento estratégico entre os membros indicados

Ações proativas e incentivo às boas práticas

Obrigado pela participação!