

Nº 18 ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA OABPREV-PR REALIZADA NO DIA 03 DE JULHO DE 2024, POR VIDEOCONFERÊNCIA.

PAUTA:

1. Aprovação da ata da reunião do dia 25/03/24;
2. Apresentação do status do projeto Adesão Digital, contemplando o AD 30, APP e CRM;
3. Apresentação da Integração do AD 30 com Sistema Sinqia;
4. Apresentação do status do Planejamento Estratégico;
5. Execução Orçamentária de abril de 2024 e evolução do quadro de participantes;
6. Relatório Desempenho do FIM Exclusivo;
7. Exame dos documentos e balancetes contábeis referentes ao 1º trimestre de 2024 e do Relatório e Parecer da BEZ & Associados – Auditores Independentes;
8. Outros Assuntos.

Com a presença dos Conselheiros, Leandro Alberto Bernardi, Glewerson Luiz Caron Rosa, Débora Rabelo de Paula Ruiz e Douglas Murilo dos Reis e como convidados os Diretores José Manuel Justo Silva, o Gerente Executivo Felipe José Vidigal do Santos, o Coordenador Jose Ricardo Cavalcanti de Albuquerque e o colaborador André Cristovam, em função da justificativa de impossibilidade de participação do conselheiro Ricardo Bindo, o Conselheiro Leandro Alberto Bernardi assumiu a presidência com a anuência dos demais membros, agradeceu a presença de todos, perguntou se todos haviam recebido a ata da reunião anterior e se algum conselheiro desejava fazer algum reparo na ata. Não havendo alterações ou correções, a ata foi aprovada por unanimidade.

I - SISTEMA DA ADESÃO DIGITAL, APP E CRM

Dando início aos trabalhos o Colaborador André apresentou o status da Integração do AD 30, esclarecendo que 100% do novo sistema está homologado com o sistema de gestão da empresa Sinqia, e com isso o APP e CRM estão prontos para concluir o processo de integração e disponibilidade escalada em produção pelo Mais Futuro a fim de validar todo processo em ambiente de produção de forma escalonada até a disponibilização integral a

todos os nossos participantes. A previsão de lançamento é para o mês de agosto de 2024.

II - PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

Sobre o planejamento estratégico foi apresentado o histórico dos trabalhos, os dois OKRs selecionados, e a frase do propósito da entidade.

Planejamento Estratégico OABPrev-PR 2024	
10/04/2024	Reunião de apresentação do Planejamento estratégico 2024 OABPrev-PR
12/04/2024	Abertura de prazo de pesquisa de Propósito
13/05/2024	Encerramento de pesquisa do Nosso Propósito
17/05/2024	Reunião de alinhamento com Gestor do PE e apresentação de ferramenta de gestão
29/05/2024	Apresentação da pesquisa de Propósito e Definição junto ao time de operação
05/06/2024 - 09:30h	Treinamento acerca de OKR's e KPI - metodologias de gestão de PE
De 08/07/2024 a 12/07/2024	Pesquisa de interesse a frente dos objetivos definidos
15/07/2024	Carta Convite e alocação dos grupos de trabalho
A definir	Alinhamento sobre os Reports aos órgãos estatutários – DREX, CD E CF
...	
...	
...	
...	

Melhorar o atendimento aos participantes – ÁREA DE RELACIONAMENTO OABPREV-PR

Resultados chaves a alcançar:

- Aumentar em 20% nosso Ticket médio
- Reduzir o N° de resgates em até 30%
- Reduzir o número de cancelamentos por inadimplência em 30%



Desenvolvimento dos colaboradores – JORNADA PREVIDENTE

Resultados chaves a alcançar:

- Ter um programa de treinamentos e certificação de Especialista – Com foco na Operação.
- Promover cronograma de eventos e até 3 eventos realizados com Terceiros prestadores até final do ciclo
- Implantar Programa de Avaliação de desempenho e PDI Anual



NOSSO PROPÓSITO

“Nós existimos para OFERECER UM BENEFICIO COMPLEMENTAR PARA UM FUTURO SEGURO E ESTÁVEL AOS NOSSOS PARTICIPANTES E SUA FAMÍLIA, INCENTIVANDO A EDUCAÇÃO FINANCEIRA E QUALIDADE DE VIDA.”

III - RELATÓRIO E PARECER DA BEZ & ASSOCIADOS – AUDITORES INDEPENDENTES

A seguir foram apresentados para exame os documentos e balancetes contábeis e o Relatório e Parecer da BEZ & Associados – Auditores Independentes conforme a seguir:

1. **DISPONÍVEL**

Representado por recursos mantidos em caixa e em contas correntes junto a instituições financeiras, conforme segue:

	<i>(em milhares de reais)</i>	
	31/03/2024	31/12/2023
Fundo fixo de caixa	1	1
Bancos conta movimento	805	1.219
Banco Bradesco	499	312
Banco do Brasil	9	11
Caixa Econômica Federal	170	252
Banco Itaú	4	345
Santander	1	98
Banco do Brasil - PGA	115	102
Banco do Brasil - Plano	9	100
Numerários em trânsito	-	1.556
	806	2.776

Resultado dos procedimentos aplicados

Não identificamos deficiências relevantes de controles internos a comunicar à administração.

2. **REALIZÁVEL - Gestão Administrativa**

O grupo registra adiantamentos de férias e 13º salário, reembolsos de despesas a receber e despesas antecipadas com seguros e taxa de fiscalização (TAFIC):

	<i>(em milhares de reais)</i>	
	31/03/2024	31/12/2023
Responsabilidade de empregados	8	8
Despesas antecipadas	-	
	8	8

3. **REALIZÁVEL - Gestão Previdencial**

Os registros efetuados neste grupo são decorrentes das contribuições recebidas dos participantes, quer sejam vincendas, vencidas ou extraordinárias. Porém, conforme §1º, do artigo 10, da Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018 (e atualizações posteriores), os registros relativos às contribuições e aos

pagamentos de benefícios dos autopatrocinados e de participantes de planos de benefícios de instituidores poderão ser escriturados com base no regime de caixa, devendo tal procedimento ser mencionado em notas explicativas às demonstrações contábeis.

Resultado dos procedimentos aplicados

Não identificamos deficiências relevantes de controles internos a comunicar à administração.

4. REALIZÁVEL - Investimentos

Refere-se a aplicações em fundo exclusivo de investimentos em cotas de fundo de investimento multimercado, nos segmentos de renda fixa, variável e investimentos estruturados.

	<i>(em milhares de reais)</i>	
	31/03/2024	31/12/2023
SUL AMÉRICA OABPREV PR FICFIM - BRADESCO	772.604	745.169
FUNDO OABPREV-PR BRADESCO PGA	5.349	5.297
	777.952	750.466

Resultado dos procedimentos aplicados

Não identificamos deficiências relevantes de controles internos a comunicar à administração.

5. PERMANENTE - Imobilizado

O saldo é composto por mobiliário em geral, deduzido da respectiva depreciação acumulada, conforme demonstrado a seguir:

	<i>(em milhares de reais)</i>					
	Taxa anual de depreciação	Saldo em 31/12/23	Adições	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/03/24
Móveis e utensílios	10%	8	-	-	(1)	7
Máquinas e Equipamentos	10%	6	-	-	(0)	6
Periféricos	10%	1	-	-	(0)	1
Equipamentos de Informática	20%	21	11	-	(2)	30
Sistemas Operacionais	20%	1	-	-	(0)	1
		37	11	-	(3)	45
Custo do imobilizado		226				237
Deprec. e Amort. acumulada		(189)				(192)
Imobilizado líquido		37				45

Resultado dos procedimentos aplicados

Avaliar a possibilidade de reclassificação da conta “Sistemas Operacionais” constante no grupo de imobilizado para grupo de intangível.

Em função das análises realizadas sobre os saldos que compõem o ativo permanente (Imobilizado), observamos que a OABPrev-PR mantém registrado no grupo de contas “Bens Móveis” a conta “Sistemas Operacionais”, cujo saldo contábil do custo em 31 de março de 2024 totalizava R\$ 13.654,83 e a depreciação R\$ 12.520,37.

Tendo em vista as características desta conta (“Sistemas Operacionais”), recomendamos que a entidade avalie a possibilidade de reclassificação para o grupo contábil do Intangível. Isso se deve ao fato de que ativos como Software não se enquadram na classificação de bens passíveis de inclusão no ativo imobilizado, uma vez que não possuem uma natureza tangível, sendo mais apropriado a categorização no grupo de ativos intangíveis.

A administração esclareceu que o apontamento foi repassado à contabilidade para que analise a possibilidade da reclassificação. Sendo que se prestará conta ao Conselho Fiscal oportunamente, sobre esta questão.

6. EXIGÍVEL OPERACIONAL - Gestão Previdencial

Neste grupo estão registrados os benefícios a pagar assumidos pelo plano de benefícios e as respectivas retenções de IRRF a recolher, além dos compromissos assumidos com a Mongeral, mediante contrato, e outras obrigações a pagar assumidas pelo plano, em especial os valores das contribuições não resgatadas pelos participantes do IASAPAR - Instituto Assistencial dos Advogados do Paraná, que cancelaram o plano com menos de 24 parcelas pagas (este saldo é movimentado pela atualização da variação das cotas e pela dedução dos valores transferidos para o plano ou devolvidos aos ex-associados).

(em milhares de reais)

	31/03/2024	31/12/2023
Benefícios a pagar	17	14
Aposentadorias e pensões	17	14
Resgates	-	-
Retenções a recolher	421	648
Valores a repassar - Risco terceirizado segurador	1.210	1.241
Outras exigibilidades	423	581
	<u>2.071</u>	<u>2.484</u>

Resultado dos procedimentos aplicados

Ausência de preenchimento do campo “Protocolo OABPrev-PR” no “Termo de Opção ao Instituto de Resgate. Em função das análises realizadas sobre as amostras de resgates selecionadas, para as quais solicitamos para inspeção a documentação suporte da operação com o objetivo de atestar que os valores cedidos eram devidos e estavam devidamente autorizados e suportados por documentação hábil, verificamos que o “Protocolo OABPrev-PR” do documento “Termo de Opção ao Instituto de Resgate” apresentado pela Entidade não constam preenchidos.

A administração esclareceu que os documentos enviados para auditoria foram os termos enviados pelos participantes antes do efetivo recebimento pela entidade. Posteriormente foram enviados os documentos após o processo de resgate que estavam devidamente preenchidos, ato esse confirmado via e mail pela auditoria.

O conselheiro Leandro Bernardi questionou sobre qual a projeção de zerar a conta do IASAPAR considerando o longo lapso temporal.

A administração esclareceu que está trabalhando nesse sentido para o fim de zerar a conta até o final do ano de 2024.

7. EXIGÍVEL OPERACIONAL - Gestão Administrativa

Registra os compromissos inerentes à administração do plano de benefícios, inclusive as provisões para férias dos empregados, as retenções incidentes sobre salários, fornecedores, terceiros e outras, ainda não repassadas e os demais compromissos a pagar assumidos pela Entidade, relativos à Gestão Administrativa.

(em milhares de reais)

	31/03/2024	31/12/2023
Salários e encargos	275	294
Fornecedores	48	-
Retenções a recolher	5	1
Tributos a recolher	14	15
	343	309

Resultado dos procedimentos aplicados

Não identificamos deficiências relevantes de controles internos a comunicar à administração.

8. PATRIMÔNIO SOCIAL

7. PATRIMÔNIO SOCIAL

(em milhares de reais)

	31/03/2024	31/12/2023
Provisões Matemáticas	771.194	745.335
Benefícios Concedidos	55.283	52.485
Benefícios a Conceder	715.911	692.850
Fundos	5.203	5.159
Fundos Administrativos	5.203	5.159
	776.397	750.493

8.1 Patrimônio de Cobertura do Plano

O patrimônio de cobertura dos planos, de acordo com a Instrução MPS/SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009 e suas alterações, compreendem:

Conta	Descrição	Função
2.3.1.1.01.01.01	Contribuição Definida / Saldo de Conta dos Assistidos	Registra a totalidade dos recursos efetivamente acumulados pelos assistidos em gozo de benefício de prestação continuada
2.3.1.1.02.01.01	Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores	Registra a totalidade dos recursos efetivamente acumulados pelos patrocinadores de participantes que não estão em gozo de benefício de prestação continuada, referentes às parcelas de contribuição dos patrocinadores
2.3.1.1.02.01.02	Saldo de Contas - Parcela Participantes	Registra a totalidade dos recursos efetivamente acumulados pelos participantes, que não estão em gozo de benefício de prestação continuada, referentes às parcelas de contribuição dos patrocinadores, instituidores e participantes

8.2 Fundos

Conta	Descrição	Função
2.3.2.2.01.00.00	Fundos Administrativos / Plano de Gestão Administrativa	Registra o fundo constituído com a diferença positiva apurada entre as receitas e despesas da Gestão Administrativa
2.3.2.2.02.00.00	Fundos Administrativos/Participação no Fundo Adm. PGA	Registra a parcela do fundo administrativo do PGA relativa ao plano de benefícios

Resultado dos procedimentos aplicados

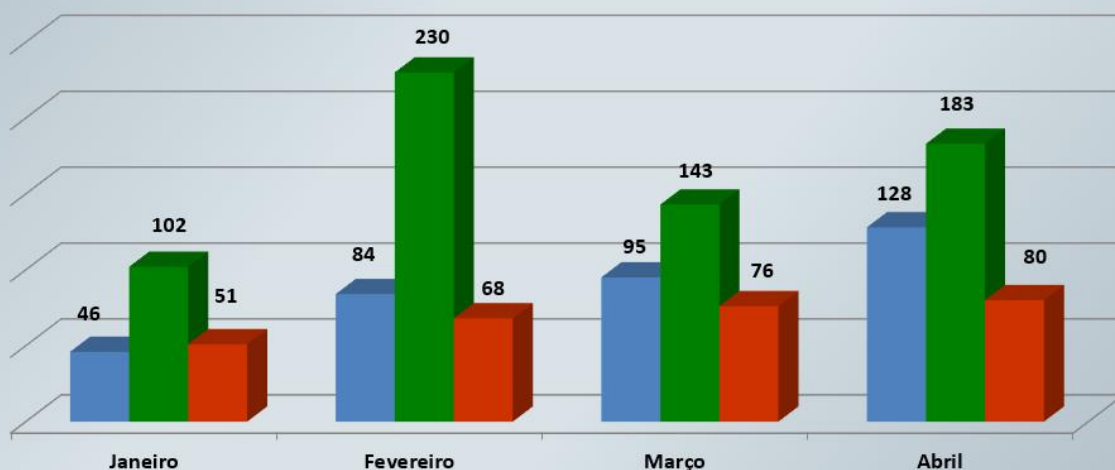
Não identificamos deficiências relevantes de controles internos a comunicar à administração

IV - EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

Na sequência o Gerente Felipe apresentou a execução orçamentaria, nos seguintes termos:

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - ABR 24			
ITENS	ORÇADO	EXECUTADO	%
Quadro Social	18.500	17.903	97%
Contribuição Média	240,00	380,16	158%
Receita Contribuição Mês	4.440.000,00	4.376.092,00	99%
Acumulada	17.472.000,00	17.244.885,00	99%
Receita Aporte Mês	600.000,00	727.058,00	121%
Acumulada	2.400.000,00	3.989.643,00	166%
Receita Portabilidade Mês	180.000,00	30.635,00	17%
Acumulada	720.000,00	221.873,00	31%
Receita Administrativa Mês	8.000,00	12.219,00	153%
Acumulada	32.000,00	40.271,00	126%
Receita Pró-labore Mês	263.919,00	242.708,00	92%
Acumulada	1.047.826,00	976.854,00	93%
Receita Operacional Mês	271.919,00	254.928,00	94%
Acumulada	1.080.579,00	1.017.126,00	94%
Desp. Pessoal/Encargos Mês	157.699,00	164.740,00	104%
Acumulada	651.239,00	642.335,00	99%
Serviços de Terceiros Mês	64.100,00	64.557,00	101%
Acumulada	256.400,00	293.435,00	114%
Material de Consumo Mês	2.300,00	1.743,00	76%
Acumulada	9.200,00	3.022,00	33%
Despesas Diversas Mês	31.880,00	31.623,00	99%
Acumulada	147.016,00	118.994,00	81%
Tafic	1,00	1,00	100%
Acumulada	20.000,00	20.000,00	100%
Impressão e remessa boletos	4.250,00	4.733,00	111%
Acumulada	17.000,00	17.021,00	100%
Pis/Cofins Mês	12.644,00	14.582,00	115%
Acumulada	48.882,00	57.087,00	117%
Despesas Operacionais Mês	272.873,00	281.978,00	103%
Acumulada	1.129.737,00	1.151.894,00	102%
Resgates Mês	2.100.000,00	2.942.815,00	140%
Acumulada	8.400.000,00	10.333.768,00	123%
Benefícios Mês	340.000,00	539.288,00	159%
Acumulada	1.360.000,00	2.202.676,00	162%
Fundo Administrativo	5.442.995,00	5.234.470,00	96%
Fundo Previdenciário	786.059.933,00	780.647.370,00	99%

ADESÕES, REATIVAÇÕES e RESGATES AO PLANO EM 2024



- Total de 353 adesões no ano - Média de 88,25 a.m.
- Total de 658 Reativações no ano - Média de 164,50 a.m.
- Total de 275 resgates no ano - Média de 68.75 a.m.

Adesão Reativação Resgate

V - RELATÓRIO DE INVESTIMENTOS

Dando continuidade à reunião, foi apresentado o relatório Mensal de Investimentos da SulAmerica Investimentos, conforme abaixo indicado:

	mai/24	abr/24	mar/24	fev/24	jan/24	dez/23	nov/23	out/23	set/23	ago/23	jul/23	jun/23
Fundo	0,82%	0,08%	1,02%	0,69%	0,68%	1,37%	1,55%	0,46%	0,73%	0,67%	1,15%	1,19%
CDI	0,83%	0,89%	0,83%	0,80%	0,97%	0,90%	0,92%	1,00%	0,97%	1,14%	1,07%	1,07%
% CDI	98,21%	8,91%	122,31%	85,64%	70,45%	153,14%	168,89%	46,44%	74,42%	58,98%	107,59%	111,34%

	2024	2023	12 m	24 m	Desde o início
Fundo	3,33%	12,41%	10,92%	23,76%	333,30%
CDI	4,40%	13,05%	12,01%	27,10%	366,97%
% CDI	75,61%	95,14%	90,93%	87,68%	90,83%

	Financeiro (R\$)	% PL
Títulos Públicos	60.942.808,79	7,80%
NTN-B	46.381.406,63	5,93%
OVER	14.561.402,16	1,86%
Cotas de fundos	720.736.256,51	92,20%
Renda Fixa/Crédito Privado	344.399.026,68	44,06%
Renda Fixa	81.415.229,43	10,42%
Multimercado Estruturado	203.904.407,56	26,09%
Participação Multiestratégia	11.863.823,37	1,52%
Fundo de Investimento de Ações	22.950.180,69	2,94%
Fundos de Investimento no Exterior	49.036.772,81	6,27%
Índices	7.131.466,00	0,91%
FIDC	35.349,97	0,00%

Em outros assuntos, o Conselheiro Leandro Bernardi abordou o tema do cenário futuro para os investimentos, sendo esclarecido pelo gerente Felipe que os fundos no exterior têm apresentado boa rentabilidade dos ativos e em decorrência da elevação do valor do dólar, bem como estão surgindo oportunidades em fundos DI, em decorrência do aumento da previsão para a



Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil, Seção do Paraná e da Caixa de Assistência dos Advogados do Paraná – OABPrev-PR

taxa SELIC Não havendo mais assuntos a serem tratados, a reunião foi encerrada e lavrada a presente ata.

Leandro Alberto Bernardi
Conselheiro

Glewerson Luiz Caron Rosa
Conselheiro

Débora Rabelo de Paula Ruiz
Conselheira

Douglas Murilo dos Reis
Conselheiro