

**ATA CONJUNTA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 001/2020 DO CONSELHO FISCAL DA OABPREV-PR REALIZADA NO DIA 22 DE ABRIL DE 2020, POR VIDEOCONFERÊNCIA, ATRAVÉS CONVOCAÇÃO VIA E-MAIL ENCAMINHADO NO DIA 13/04/2020.**

**PAUTA:**

1. Eleição do Presidente do Conselho Fiscal;
2. Exame dos documentos, balancetes, balanço e demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e do Relatório e Parecer da BEZ & Associados – Auditores Independentes;
3. Manifestação do Conselho Fiscal sobre a aderência das premissas e hipóteses atuariais às obrigações e compromissos do Plano de Benefícios Previdenciários do Advogado – PBPA e estrutura do Relatório Anual de Informações;
4. Outros Assuntos.

Com a presença dos Conselheiros Alexandre João Barbur Neto, Caroline Thon, Nataniel Ricci, Ricardo Baumann Bindo, Leandro Alberto Bernardi, Cilene Angélica Peres, do Gerente Executivo Felipe José Vidigal do Santos, do Gerente Institucional José Ricardo Cavalcanti de Albuquerque, e como convidados os Diretores José Manuel Justo Silva e Brasília de Castro Neto. O diretor José Manuel Justo Silva agradeceu a presença de todos, dando início aos assuntos pautados, solicitou que os conselheiros procedessem a eleição do presidente, nos termos do § 3º do art. 38 do Estatuto. Após ampla discussão e apresentação de candidato para o cargo, foi eleito para presidir o atual Conselho Fiscal, dentre os seus membros, o Conselheiro Alexandre João Barbur Neto, o qual escolheu o Conselheiro Nataniel Ricci como seu vice. A seguir o presidente eleito agradeceu a confiança depositada. Para fins de cumprimento ao § 4º do art. 38 do Estatuto, assumiu a presidência o conselheiro Ricardo Baumann Bindo que contactou os demais Conselheiros, sendo exitoso com a Conselheira Caroline Thon, a qual espontaneamente adentrou na sala e participou da reunião, se declarando apta para proceder à análise da documentação apresentada, convalidando-se a convocação e

estabelecendo-se o quórum mínimo para a realização da reunião e sua continuidade. O conselheiro Ricardo Bindo apresentou o relatório referente ao 4º trimestre de 2018 e documentos, balancetes, balanço e demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, o Relatório e Parecer da BEZ & Associados – Auditores Independentes e relatórios da Consultoria ADITUS, conforme a seguir:

### **1. DISPONÍVEL**

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

#### **Procedimentos aplicados**

- Confronto dos saldos das respostas de circularização com os saldos contábeis;
- Conciliação dos saldos contábeis com os extratos bancários;
- Liquidação dos cheques pendentes emitidos e não compensados (se houver);
- Análise das variações significativas ocorridas durante o trimestre;
- Conciliação do saldo das cotas de capital no Sicredi com o “Extrato de Conta Capital”;
- Análise das movimentações da conta 1.1.1.1.01 - Fundo Fixo de Caixa durante o trimestre.

#### **Resultado dos procedimentos aplicados**

Não identificamos situações relevantes que merecessem destaque.

### **2. 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, 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.

#### **Procedimentos aplicados**

- Conciliação da movimentação contábil com os relatórios auxiliares de recebimento das contribuições;

- Verificação se os recebimentos foram integralmente registrados no período contábil correto;
- Análise das variações significativas ocorridas durante o trimestre.

### **Resultado dos procedimentos aplicados**

Não identificamos situações que merecessem destaque.

### **3. 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.

#### **Procedimentos aplicados**

- Confronto do saldo contábil com o saldo da resposta de circularização da Sul America, gestora do fundo exclusivo SulAmerica OABPREV-PR FICFIM;
- Analisamos as variações significativas ocorridas durante o trimestre.

### **Resultado dos procedimentos aplicados**

Não identificamos situações que merecessem destaque.

### **4. ATIVO PERMANENTE**

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

#### **Procedimentos aplicados**

- Validamos a depreciação através de recálculo;
- Verificamos que não houve adições no período.

### **Resultado dos procedimentos aplicados**

Não identificamos situações que merecessem destaque.

### **5. EXIGÍVEL OPERACIONAL - Gestão Previdencial**

Registra-se neste grupo de contas, os benefícios a pagar assumidos pelo plano de benefícios e retenções a recolher incidentes sobre benefícios assumidos pelo plano, relativas à Gestão Previdencial. Registra também os compromissos assumidos com terceiros, mediante contrato e demais compromissos a pagar assumidos pelo plano, relativos à Gestão Previdencial.

### **Procedimentos aplicados**

- Analisamos as variações significativas ocorridas durante o trimestre;
- Verificamos se os registros efetuados refletem obrigações legítimas da Entidade;
- Verificamos a liquidação subsequente do valor devido à Mongeral Aegon Seguros e Previdência relativo às parcelas de risco contratadas pelos participantes;
- Conciliamos a movimentação contábil das contas integrantes do grupo.

### **Resultado dos procedimentos aplicados**

Não identificamos situações que merecessem destaque.

### **6. 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.

### **Procedimentos aplicados**

- Analisamos as variações significativas ocorridas durante o trimestre;
- Confrontamos os saldos das provisões de férias com os respectivos relatórios auxiliares analíticos;
- Recalculamos Pis e Cofins no trimestre e verificamos os respectivos pagamentos;
- Confrontamos o saldo negativo da conta no Sicredi com o saldo contábil.

### **Resultado dos procedimentos aplicados**

Não identificamos situações que merecessem destaque.

### **7. EXIGÍVEL CONTINGENCIAL**

O grupo passivo, exigível contingencial, registra a ocorrência de fatos que envolvem ações judiciais que provavelmente serão impactados por decisões futuras que poderão gerar desembolso.

### **Procedimentos aplicados**

- Análise das informações contidas na resposta de circularização do único assessor jurídico da OABPrev-PR. Com base nas informações

contidas na referida resposta, não há ações em trâmite que possam causar desembolso futuro por parte da Entidade.

### **Resultado dos procedimentos aplicados**

Não identificamos situações que merecessem destaque.

### **8. PATRIMÔNIO SOCIAL**

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:

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

### **Procedimentos aplicados**

- Preparação da DMPS – Demonstração da Mutação do Patrim nio Social para análise das variações significativas ocorridas no trimestre;
- Confronto dos saldos contábeis com os controles auxiliares analíticos das reservas dos participantes.

### **Resultado dos procedimentos aplicados**

Não identificamos situações que merecessem destaque.

O Conselho Fiscal, no cumprimento de suas atribuições estatutárias, depois da análise dos extratos bancários, carteira e extrato do FIC Exclusivo, execução orçamentária, acompanhamento e balancetes contábeis, relatório de Risco e Performance dos Investimentos, Relatório de Enquadramento dos Investimentos na Política de Investimentos da Consultoria ADITUS e do Relatório e Parecer da BEZ & Associados – Auditores Independentes,   favorável a aprovação das Demonstrações Contábeis e das Contas da Entidade referentes ao exercício de 2019 e da estrutura do Relatório Anual de Informações. O Conselho emitirá o relatório de Manifestação do Conselho Fiscal e o Parecer do Conselho Fiscal opinando pela aprovação das contas pelo Conselho Deliberativo. Em outros assuntos, o conselheiro Nathaniel sugeriu a adequação expressa no Estatuto para que a posse dos Conselheiros seja procedida somente após a análise das últimas contas pelo Conselho anterior. O conselheiro Alexandre Barbur questionou sobre a existência de ações judiciais. O gerente Ricardo esclareceu que não constou nenhum contingenciamento tendo em vista que na classificação de risco todas foram apontadas como remotas e possíveis, sem indicação de provável. Em complementação, informou que a Entidade possui duas ações em trâmite. Dada a existência de grupos de WhatsApp como ferramenta de comunicação utilizada pelos órgãos de governanç a, o Conselheiro Alexandre Barbur sugeriu a criação de um grupo denominado “Governanç  Integrada” para ações e informações de interesse comum, com a participação de todos os agentes de governanç a da Entidade e que, em atenção ao princípio da segregação, os grupos de Conselhos e de Diretoria sejam restritos aos seus membros, como método de boas práticas de governanç a e sugeriu ainda que

a documentação enviada para instruir as reuniões, além dos meios usuais, também fiquem armazenadas e disponíveis em uma área restrita no site da Entidade ou sistema específico de informática. Não havendo mais assuntos a serem tratados, a reunião foi encerrada e lavrada a presente ata.

Alexandre João Barbur Neto  
Presidente

Nataniel Ricci  
Conselheiro

Caroline Thon  
Conselheira

Ricardo Baumann Bindo  
Conselheiro

Leandro Alberto Bernardi  
Conselheiro

Cilene Angélica Peres  
Conselheira