

**ATA DA 3ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO SEBRAE-  
PREVIDÊNCIA - INSTITUTO SEBRAE DE SEGURIDADE SOCIAL  
EXERCÍCIO DE 2006**

Aos três dias do mês de agosto do ano de dois mil e seis, às quatorze horas, na sede social do SEBRAE – Serviço Brasileiro e Apoio às Micro e Pequenas Empresas, no SEPN 515, bloco C, loja 32, 3º andar, nesta cidade de Brasília - Distrito Federal, reuniu-se o Conselho Fiscal, com a presença de 5 (cinco) Conselheiros, sendo 4 (quatro) membros titulares: **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)**, **ANDRÉ LUIZ VIEIRA CAMPOS**, **MARIA EULÁLIA FRANCO** e **NELSON LUIZ GOMES VIEIRA DA ROCHA**; e 1 (um) membro suplente: **DILTON JORGE MAMEDE DO CARMO**; bem como do Diretor-Executivo, **Dr. MANOEL ANTÔNIO VIEIRA ALEXANDRE**, todos do SEBRAE-PREVIDÊNCIA – Instituto SEBRAE de Seguridade Social. Participaram, também, o Secretário do Conselho, **PAULO ROBERTO PEREIRA DE MACÊDO**, o analista de investimentos da Entidade, **GEORGE ALBERTO CARVALHÃES GONÇALVES MOTA**, os representantes do gestor de Seguridade contratado, **Srs. ABRAÃO JOSÉ DE SOUZA**, **DANIELA MAIKO** e **CARLOS JANSEN JÚNIOR**, e o assessor jurídico, **Dr. HÉLDER ROSA FLORÊNCIO**. Verificada a existência de “quorum” estatutário, o Conselheiro **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)**, iniciou a apreciação da Ordem do Dia. **ITEM I – APROVAÇÃO DA ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA, REALIZADA EM 16.05.2006**: não havendo quaisquer manifestações sobre o texto, a Ata da reunião realizada em 16.05.2006 foi aprovada pela unanimidade dos Conselheiros presentes. **ITEM II – ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS 1º e 2º TRIMESTRES DE 2006**: a respeito do assunto pautado, o **Sr. ABRAÃO JOSÉ DE SOUZA** apresentou os números referentes às demonstrações financeiras dos 1º e 2º trimestres de 2006, bem como informações gerenciais do Plano SEBRAEPREV, momento em que os Conselheiros apresentaram sugestões de aperfeiçoamentos nos documentos encaminhados para análise do Conselho Fiscal, bem como nos procedimentos que envolvem a referida análise; o(a)s Conselheiro(a)s **DILTON JORGE MAMEDE DO CARMO**, **ANDRÉ LUIS VIEIRA CAMPOS**, **NELSON LUIZ GOMES VIEIRA DA ROCHA** e **MARIA EULÁLIA FRANCO** apresentaram questionamentos sobre os dados constantes das demonstrações financeiras em comento, conforme consubstanciado nas Notas Taquigráficas anexas a esta Ata; manifestaram-se, ainda, o Conselheiro **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)**, bem como o analista de investimentos, **Sr. GEORGE ALBERTO CARVALHÃES GONÇALVES MOTA**, e os representantes do gestor de Seguridade contratado, **Srs. ABRAÃO JOSÉ DE SOUZA**, **DANIELA MAIKO** e **CARLOS JANSEN JÚNIOR**, que responderam a vários questionamentos apresentados pelos Conselheiros; em seguida, a unanimidade dos membros do Conselho Fiscal decidiu solicitar à Diretoria-Executiva maior controle sobre os registros de despesas de exercícios anteriores e que ainda não foram registradas, em observância ao princípio da competência; na sequência, face à informação da contratação de empresa de Auditoria Externa para o exercício de 2006, o Conselho Fiscal decidiu, por unanimidade, apreciar as demonstrações financeiras relativas ao 1º semestre na

**ATA DA 3ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO SEBRAE-  
PREVIDÊNCIA - INSTITUTO SEBRAE DE SEGURIDADE SOCIAL  
EXERCÍCIO DE 2006**

próxima reunião do Colegiado, oportunidade que já será possível contar com a manifestação da auditoria independente a ser contratada. **ITEM III – RELATÓRIO SEMESTRAL DE CONTROLES INTERNOS: ITEM III.1: ADERÊNCIA DA GESTÃO DOS RECURSOS ÀS NORMAS LEGAIS E À POLÍTICA DE INVESTIMENTOS:** inicialmente, o Analista de Investimentos, **GEORGE ALBERTO CARVALHÃES GONÇALVES MOTA**, informou aos Conselheiros sobre aspectos referentes aos investimentos, incluindo a composição da carteira e o monitoramento da rentabilidade segundo a política de investimentos, que envolve o acompanhamento do desempenho dos investimentos de cada um dos gestores dos ativos do SEBRAE-PREVIDÊNCIA, momento em que o Diretor-Executivo, **Dr. MANOEL ANTÔNIO VIEIRA ALEXANDRE**, esclareceu que o acompanhamento diário do desempenho dos gestores permitiu a tomada de decisão de aplicar novos recursos somente naqueles gestores que apresentavam desempenho classificado em primeiro e segundo lugar no ranking de rentabilidade da carteira do SEBRAE-PREVIDÊNCIA, exigindo do gestor de ativo posicionado em terceiro lugar, a BB-DTVM, empenho para melhorar sua performance, o que foi verificado já no 2º trimestre de 2006. **ITEM III.2 – ADERÊNCIA DAS PREMISSAS E HIPÓTESES ATUARIAIS:** o Analista de Investimentos, **GEORGE ALBERTO CARVALHÃES GONÇALVES MOTA**, informou aos Conselheiros que, com relação aos aspectos atuariais, o relatório se reporta ao parecer atuarial, com base na posição em 31/12/2005, emitido pelo atuário responsável pelo Plano (MERCER HUMAN RESOURCE CONSULTING), que registra serem apropriadas as hipóteses e metas utilizadas no Plano de Benefícios SEBRAEPREV, que estão em conformidade com os ditames da Resolução CGPC nº 18, de 28/03/2006; o Analista de Investimentos registrou também a aderência dos investimentos à meta atuarial e ao “benchmark”, bem como a consonância às regras emanadas pelo Conselho Monetário Nacional e pela Secretaria de Previdência Complementar. **ITEM III.3 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 1º SEMESTRE:** o Analista de Investimentos, **GEORGE ALBERTO CARVALHÃES GONÇALVES MOTA**, registrou aos Conselheiros que a Diretoria-Executiva estará apresentando ao Conselho Deliberativo, para apreciação na próxima reunião daquele, reprogramação orçamentária, uma vez que a peça orçamentária vigente aprovada em novembro/2005 não condiz com a realidade, pois foi elaborada com base em premissas que não se confirmaram, por decisão do próprio Conselho Deliberativo, como é o caso da elevação do percentual da taxa de custeio administrativo para 15%, o que necessitaria de alteração no plano de custeio, bem como das despesas com a contratação de membros da Diretoria-Executiva com remuneração paga a valores de mercado; na sequência, o Diretor-Executivo, **Dr. MANOEL ANTÔNIO VIEIRA ALEXANDRE**, detalhou que algumas despesas da Entidade foram necessárias para a operacionalização do plano SEBRAEPREV, como a locação dos três equipamentos de informática para serem utilizados pelos técnicos contratados, enquanto que outras de grande vulto e que não estavam orçadas oriundas de serviços prestados pela Mercer Human Resource Consulting e que somente serão pagas quando do reembolso pelo Patrocinador Fundador, o qual já sinalizou para

**ATA DA 3ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO SEBRAE-  
PREVIDÊNCIA - INSTITUTO SEBRAE DE SEGURIDADE SOCIAL  
EXERCÍCIO DE 2006**

um possível aporte a título de despesa para implantação; o referido Diretor enfatizou, ainda, que a Diretoria-Executiva está promovendo a reprogramação orçamentária, levando em consideração todas as despesas reais e possíveis dentro da realidade do SEBRAE-PREVIDÊNCIA para o exercício de 2006; em seguida, os conselheiros **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)**, **DILTON JORGE MAMEDE DO CARMO** e **NELSON LUIZ GOMES VIEIRA DA ROCHA** apresentaram questionamentos acerca da execução orçamentária obtendo esclarecimentos do **Dr. MANOEL ANTÔNIO VIEIRA ALEXANDRE** e do Analista de Investimentos, **GEORGE ALBERTO CARVALHÃES GONÇALVES MOTA**, registrando a necessidade do Conselho Fiscal se manifestar sobre a execução orçamentária do 1º semestre 2006, apesar de que a peça apresentada não era a aprovada pelo Conselho Deliberativo; quanto à aprovação do Relatório de Controles Internos propriamente dito, após a apresentação das três análises anteriores e que integram o referido Relatório, o conselheiro **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)** mencionou que tal documento é exigido pela Resolução CGPC nº 13, de 01/10/2004; na sequência, o Presidente do Colegiado registrou que o citado documento indicava regularidade para os três itens analisados; posteriormente, o conselheiro **ANDRÉ LUIZ VIEIRA CAMPOS**, diante da informação relativa a Divergência Não Planejada, a qual ficou em 3,51 no 1º semestre de 2006 e indicava regularidade nos resultados dos investimentos que se apresentaram acima da meta atuarial, suscitou a possibilidade de ter um relatório da MERCER HUMAN RESOURCE CONSULTING sobre os investimentos de forma anualizada, o que de pronto foi esclarecido pelo o conselheiro **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)** que é possível, porém há um custo por este relatório, o que se torna inviável, uma vez que, por exigência legal, a manifestação da consultoria atuarial deverá ocorrer somente ao final de cada exercício social; após intensa discussão acerca do item sobre a execução orçamentária, o conselheiro **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)** convidou o presidente do Conselho Deliberativo, Sr. **EDJAIR DE SIQUEIRA ALVES**, o qual se encontrava em seu gabinete, sala próxima ao recinto da reunião, e que prontamente atendeu ao convite do presidente do Conselho Fiscal e compareceu à sala da reunião do referido Conselho, momento em que informou que a pauta da reunião do Conselho Deliberativo estava bastante extensa, mas que, pela urgência de manifestação daquele sobre a peça orçamentária, estaria incluindo o assunto na pauta para deliberação na próxima reunião, ficando a Diretoria-Executiva encarregada de apresentar relatório contendo justificativas para a requerida reprogramação orçamentária; ao final, a unanimidade dos membros presentes do Conselho Fiscal resolveu adiar a apreciação do Relatório de Controles Internos do 1º Semestre/2006 para a próxima reunião do Colegiado.



**ATA DA 3ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO SEBRAE-  
PREVIDÊNCIA - INSTITUTO SEBRAE DE SEGURIDADE SOCIAL  
EXERCÍCIO DE 2006**

**ITEM IV – APROVAÇÃO DA PROPOSTA DE REGIMENTO INTERNO DO CONSELHO FISCAL:** o assessor jurídico, **Dr. HÉLDER ROSA FLORÊNCIO**, efetuou apresentação detalhada do texto proposto para o Regimento Interno do Conselho Fiscal; durante a referida apresentação houve manifestação de todos membros, ficando o registro por parte do Conselheiro **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)**, de que a redação proposta ficou muito boa; em seguida, a unanimidade dos membros presentes do Conselho Fiscal aprovou a proposta de Regimento Interno do Conselho Fiscal a ser encaminhada à apreciação do Conselho Deliberativo da Entidade. **ITEM V – ASSUNTOS GERAIS:** neste momento o Conselheiro **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS (Presidente)** concedeu a palavra ao Diretor-Executivo, **Dr. MANOEL ANTÔNIO VIEIRA ALEXANDRE**, o qual discorreu sobre as atividades desenvolvidas pela atual Diretoria Executiva, destacando: a emissão de extrato aos participantes; visitas técnicas a outras Entidades para conhecer o seu funcionamento; revisão dos contratos com a BB Previdência e a Mercer; comunicação eletrônica com todos os participantes; a oficina nacional do grupo gestor do plano SEBRAEPREV; entre outras; sendo instado pelos conselheiros **DILTON JORGE MAMEDE DO CARMO** e **NELSON LUIZ GOMES VIEIRA DA ROCHA** a esclarecer sob aspectos operacionais, o Diretor-Executivo dirimiu todas as dúvidas, mediante o auxílio, em alguns assuntos, do assessor jurídico, **Dr. HÉLDER ROSA FLORÊNCIO**, conforme consta das notas taquigráficas. Nada mais havendo a tratar, o Presidente **ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS** agradeceu a presença de todos, declarou encerrada a Reunião e solicitou que fosse lavrada a presente Ata que, depois de aprovada, será assinada por mim, **PAULO ROBERTO PEREIRA DE MACÊDO**, secretário do Conselho, e por ele, Presidente do Conselho Fiscal. A íntegra das discussões ocorridas durante a reunião está consignada nas Notas Taquigráficas em anexo. O Registro de Presença, devidamente assinado pelos Conselheiros, constitui parte integrante desta Ata.

**ANTÔNIO CARLOS CAMPOS SANTOS**  
Presidente do Conselho Fiscal

**PAULO ROBERTO PEREIRA DE MACÊDO**  
Secretário do Conselho Fiscal