

FUNDO DE PENSÃO CAPEMI-FUCAP
CNPJ Nº 29.958.022/0001-40

PARECER

O Conselho Fiscal do FUCAP-Fundo de Pensão Capemi, em reunião realizada no dia 27 de março de 2015, examinando o conjunto das Demonstrações Contábeis levantadas pela Diretoria Executiva, relativas a 31 de Dezembro de 2014, bem como pelo exame das demais peças que acompanham o dito Balanço, conclui que as contas da Administração estão em perfeita ordem, opinando pela sua aprovação.

Rio de Janeiro, 27 de março de 2015.



SIRLEY SILVA SANTOS BARBOSA
Conselheira Presidente



JOSIAS PIMENTEL BAPTISTA
Conselheiro Secretário



LUIZ ALBERTO O'REILLY TORRES
Conselheiro

FUNDO DE PENSÃO CAPEMI-FUCAP
CNPJ Nº 29.958.022/0001-40

ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DO FUNDO DE PENSÃO CAPEMI-FUCAP
REALIZADA NO DIA 27 DE MARÇO DE 2015

Às nove horas do dia vinte e sete de março de dois mil e quinze reuniu-se o Conselho Fiscal do Fundo de Pensão Capemi-Fucap, em sua sede na Rua dos Beneditinos, 16 - 10º andar - Centro - Rio de Janeiro /RJ, com a presença dos Conselheiros Sirley Silva Santos Barbosa-Presidente, Josias Pimentel Baptista-Secretário e Luiz Alberto O'Reilly Torres, para deliberar sobre a seguinte pauta.

1) Balanço Patrimonial do Exercício 2014- Análise e Parecer.

Procedeu-se a análise do Balanço Patrimonial do FUCAP levantado em 31/12/2014, que foi encaminhado pela Diretoria, e que se fez acompanhar do Relatório dos Auditores Independentes KBRG Auditores e Consultores, do Balanço Patrimonial, da Demonstração da Mutação do Patrim nio Social, da Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidada, da Demonstração das Provisões Técnicas do Plano FUCAP, da Demonstração da Mutação do Ativo Líquido do Plano FUCAP, da Demonstração do Ativo líquido do Plano FUCAP, da Demonstração das Provisões Técnicas do Plano SALUTARPREV, da Demonstração da Mutação do Ativo Líquido do Plano SALUTARPREV, da Demonstração do Ativo Líquido do Plano SALUTARPREV e das Notas Explicativas  s Demonstrações Contábeis.

Após concluída a análise o Conselho Fiscal emitiu o seguinte Parecer: "O Conselho Fiscal do FUCAP-Fundo de Pensão Capemi, em reunião realizada no dia 27 de març  de 2015, examinando o conjunto das Demonstrações Contábeis levantadas pela Diretoria Executiva, relativas a 31 de Dezembro de 2014, bem como pelo exame das demais peç s que acompanham o dito Balanço, conclui que as contas da Administração estão em perfeita ordem, opinando pela sua aprovação. Rio de Janeiro, 27 de març  de 2014".

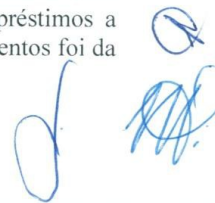
2) Relatório de Controles Internos - 2º semestre/2014. - Parecer do Conselho Fiscal.

Em atendimento ao artigo 19 da Resolução CGPC n  13/2004, o Conselho Fiscal analisou a documentação disponibilizada pela entidade, bem como os respectivos anexos de suporte às informações prestadas, a saber: Boletim de Rentabilidade; Demonstração de Resultados; Relatório Atuarial; Acompanhamento Orçamentário; Relatório de Avaliação dos Controles Internos, Relatório de Testes de Aderência de Hipóteses referente ao Plano Fucap; Relatório de Testes da Taxa de Juros-2014; Relatório da Consultoria RiskOffice sobre o Estudo de Aderência da Taxas de Juros do Fucap; e Estudo da Consultoria RiskOffice-ALM

Estes relatórios e seus anexos foram analisados para verificação da aderência da gestão dos recursos garantidores dos planos de benefícios às normas em vigor e   política de investimentos, da aderência das premissas e hipóteses atuariais, da execução orçamentária, e do acompanhamento das atividades executadas no processo de controles internos e gestão de riscos.

INVESTIMENTOS. O Fucap está mantendo a gestão dos recursos garantidores dos planos de benefícios em atendimento às Diretrizes da Política de Investimentos e aos normativos da Resolução CMN n  3792 de 24/09/2009. Os investimentos do Fucap nos segmentos de renda fixa e renda variável estavam, no período avaliado, em consonância com os limites estabelecidos pela Resolução e de acordo com a sua Política de Investimentos.

RENTABILIDADE POR SEGMENTO DE APLICAÇÃO. O segmento de Renda Fixa apresentou no exercício 2014 a rentabilidade de 11,32%. No segmento de empréstimos a rentabilidade foi de 19,10%. No exercício 2014 a rentabilidade total dos investimentos foi da



ordem de 11,19%, superando a exigibilidade mínima atuarial de 11,01%, composta pela variação do INPC no período e juros de 4,5% ao ano.

ADERÊNCIA DAS PREMISSAS E HIPÓTESES ATUARIAIS. Pontos avaliados: Evolução das Provisões Matemáticas, DA e Notas Técnicas Atuariais; Cobertura Patrimonial dos Planos; Resultado do Plano e Pareceres Atuariais dos Planos. Com base nas verificações e análises do DA e das Notas Técnicas Atuariais elaboradas pelo atuário responsável e Balancete do Plano, constatamos que as premissas e hipóteses atuariais estão aderentes às obrigações e compromissos do plano de benefícios conforme determina a Resolução nº 09 de 29 de novembro de 2012.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA. Pontos avaliados: Execução Orçamentária das Receitas e das Despesas; Resultado da Execução Orçamentária; e Execução do Custeio Administrativo. Foi considerado satisfatório o nível de desempenho da execução orçamentária.

CONTROLES INTERNOS. Verificamos que o Fucap cumpriu, no período considerado, o disposto na Resolução MPS/CGPC nº 13/2004 e manifestamos que os controles internos do Fucap estão adequados ao modelo de governança.

CONCLUSÕES. Com base nas manifestações apresentadas nos itens anteriores, este Conselho Fiscal reitera suas conclusões no sentido de que o Fucap, em suas práticas e políticas atuais, atende aos requisitos estabelecidos na Resolução MPS/CGPC nº 13/2004.

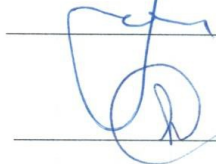
3) Fiscalização da PREVIC.

O Presidente do Conselho Fiscal cientificou aos demais conselheiros que recebeu da Diretoria cópia do Ofício nº 012/ERRJ/PREVIC, datado de 24/02/2015, no qual foi comunicado que o Fucap será submetido a fiscalização por aquela superintendência, a partir do dia 24/02/2015, em todos os planos de benefícios.

Rio de Janeiro, 27 de março de 2015.



SIRLEY SILVA SANTOS BARBOSA-Conselheira Presidente



JOSIAS PIMENTEL BAPTISTA -Conselheiro Secretário



LUIZ ALBERTO O'REILLY TORRES-Conselheiro