

## ATA DA 81<sup>a</sup> REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL FUNDAÇÃO VIVA DE PREVIDÊNCIA

Aos onze dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e seis, às nove horas e trinta minutos, teve início a octogésima primeira Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, realizada de forma híbrida, por meio da plataforma *Microsoft Teams*, sob a presidência de Jorge Cesar Costa, em conformidade com o Edital de Convocação número dois, datado de quatro de fevereiro do mesmo ano. Registra-se que toda a reunião foi gravada em áudio e vídeo, estando o material devidamente armazenado no Google Drive, com a seguinte pauta: **Item 1 – Verificação e qualificação do quórum, bem como apreciação das justificativas de ausências** – Registraram presença na reunião os conselheiros titulares Cricia Rodrigues do Espírito Santo, Djalter Rodrigues Felismino, Jorge Cesar Costa e Mirian Rosa Rodrigues, bem como os suplentes Ivanilda Sasso, Julio de Sousa Eugênio Junior, Nelson Luiz Malinowski e Yone Chaves Souza. **Item 2 – Comunicados da Presidência** – No período compreendido entre os dias 15/01/2026 e 11/02/2026, foram recebidos e expedidos documentos e comunicações, encaminhados por e-mail ou por meio da plataforma Atlas Governance. **2.1 – Documentos recebidos** – em 15/01/2026 – comunicado da área de Tecnologia - TI informando a implantação da nova plataforma “Adapta One 26”, ferramenta que adequa informações, conteúdos e fluxos de trabalho às necessidades do usuário, com foco em ganho de tempo, organização e qualidade das entregas; e-mail da Gerência de Governança, Estratégia e Controles Internos, solicitando, a pedido da Auditoria Externa, documentos referentes ao 4º trimestre de 2025; em 16/01/2026 - e-mail da Gerência de Governança, Estratégia e Controles Internos contendo informações acerca da solicitação de calendário para envio de documentos ao Conselho Fiscal; comunicado por meio da plataforma Atlas Governance, encaminhando: o Relatório final do Ciclo de Avaliação de Riscos – 1º ciclo (2023–2024); o Calendário das reuniões da Diretoria Executiva do exercício de 2026; a Ata da 36<sup>a</sup> Reunião Ordinária do Comitê de Investimentos - COMIN, realizada em 15/12/2025; em 19/01/2026 – e-mail da Gerência de Talentos e Administração contendo a relação dos contratos de maior materialidade econômica atualmente vigentes na Fundação; em 20/01/2026 – e-mail da Gerência de Finanças e Controladoria encaminhando a documentação necessária para emissão do Relatório de Investimentos referente a novembro de 2025; em 22/01/2026 – comunicado da Governança Estratégia e Controles Internos informando a aprovação, na 72<sup>a</sup> Reunião Ordinária da Diretoria Executiva, realizada em 16/01/2026, do PETI – Planejamento Estratégico de TI, elaborado para o exercício de 2026; em 23/01/2026 – e-mail da Gerência de Governança, Estratégia e Controles Internos contendo o Boletim Mensal de Informações - BMI, a Resenha de Monitoramento de Ouvidorias - RO, a Resenha de Monitoramento Orçamentário - RMO, a Resenha de Controle dos Investimentos - RCI e o Relatório Gerencial de Investimentos - RGI, competência novembro/2025; em 27/01/2026 – Comunicado do Conselho Deliberativo, via Atlas Governance, contendo a pauta referente à 80<sup>a</sup> Reunião Ordinária, a ser realizada em 29/01/2026; em 30/01/2026 – e-mail da Coordenadoria Jurídica em atendimento à solicitação da Consultorys Consultoria, referente aos pontos constantes do ROT – Relatório Operacional Técnico, relativo ao 3º trimestre de 2025; em 02/02/2026 – e-mail da

Initial  
*JCC*
Rubrica  
*MRR*

Rubrica

Rubrica

Coordenadoria de Marketing contendo dicas rápidas sobre inovação, referentes aos resultados de 2025; comunicado por meio do Atlas Governance, contendo a Carta Fundação Viva/Diretoria Executiva/Nº 058/2026, em resposta à minuta do ROT – Relatório Operacional Técnico referente ao 3º trimestre de 2025; em 03/02/2026 - comunicado, via Atlas Governance, contendo a pauta da 49ª Reunião Extraordinária do Conselho Deliberativo, a ser realizada em 04/02/2026; em 04/02/2026 – Comunicado da Gerência de Talentos e Administração informando o expediente no período de carnaval; e-mail da Consultorys Consultoria contendo o cronograma dos trabalhos do exercício de 2026, e o ROT – Relatório Operacional Técnico, juntamente com a análise das respostas da Coordenadoria Jurídica, referentes ao 3º trimestre de 2025; e-mail do Conselho Deliberativo contendo a apresentação do Treinamento de Gestão de Riscos e Governança, ministrado pela Mirador, nos dias 05 e 06/02/2026.

**2.2 – Documentos expedidos** – em 15/01/2026 – e-mail encaminhado à Gerência de Governança, Estratégia e Controles Internos, contendo as atas emitidas pelo Conselho Fiscal, referentes ao 4º trimestre de 2025, em atendimento à solicitação da Auditoria Externa; na mesma data, foi registrada solicitação, por meio da ferramenta da Coordenadoria de Comunicação e Marketing, para divulgação, no site da Fundação Viva, do extrato da Ata referente à 80ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal; e-mail encaminhado à Gerência de Governança, Estratégia e Controles Internos e à Gerência de Administração Financeira, solicitando o encaminhamento de calendário de envio dos documentos destinados ao conhecimento e à análise do Conselho Fiscal, contemplando as resenhas trimestrais, semestrais e demais documentações recorrentes; em 16/01/2026 – e-mail encaminhado aos membros do Conselho Fiscal e à Consultorys Consultoria, informando o calendário de envio de documentos ao Conselho Fiscal; em 20/01/2026 - e-mail encaminhado à Gerência de Finanças e Controladoria, solicitando a documentação necessária para emissão do Relatório de Investimentos, referente à novembro de 2025; em 02/02/2026 – e-mail encaminhado à Consultorys Consultoria, contendo a manifestação da Coordenadoria Jurídica em relação aos questionamentos apresentados por ocasião do ROT – Relatório Operacional Técnico, referente ao 3º trimestre de 2025.

**3 – Discussões e/ou deliberações** – **3.1 – Regimento Interno do Conselho Fiscal da Fundação** – Procedeu-se à análise do Regimento Interno do Conselho Fiscal, ficando consignado que a matéria será objeto de continuidade nas reuniões subsequentes. **3.2 - Definição do calendário integrado de prazos e entregas entre a Diretoria, o Conselho Fiscal e a Consultoria** – O item foi pautado, porém não houve deliberação quanto à definição do calendário integrado, restringindo-se a análise a ajustes pontuais. Na oportunidade, o pleno analisou exclusivamente as propostas de alterações referentes aos meses de abril e maio de 2026. Em razão da realização do Encontro Regional Centro-Norte e Nordeste, promovido pela ABRAPP, a ocorrer em 09/04/2026, a reunião anteriormente agendada para 29/04/2026 foi reagendada para 08/04/2026. Da mesma forma, a reunião do mês de maio, inicialmente prevista para 27/05/2026, foi antecipada para 26/05/2026, tendo ambas as alterações sido aprovadas por unanimidade. **3.3 – Relatório de Investimentos – novembro/2025** – O Conselho Fiscal analisou o Relatório de Investimentos referente a novembro/2025, destacando-se, no segmento de renda fixa, o bom desempenho do Florença Institucional FI Multimercado Crédito

 Initial  
*JCC*

 Rubrica  
*MRR*

 DS  
*JN*

 Rubrica


 Rubrica



Privado, com rentabilidade acumulada de 15,99% em 2025 e, entre os fundos tradicionais, do Itaú Institucional Janeiro RF LP FIF CIC, com 15,27%. Observou-se que a maioria dos fundos superou as metas atuariais, ainda que, em geral, tenha apresentado desempenho inferior ao CDI, com maior exposição a ativos indexados ao CDI/SELIC em detrimento de IPCA+. No tocante à alocação, os fundos de ações apresentaram valorização expressiva em novembro/2025, com desempenho positivo em todo o segmento. Os fundos multimercado apresentaram resultados oscilantes, com destaque para o SPX Falcon Institucional FIC FI Multimercado, com rentabilidade acumulada de 48% no exercício, e os investimentos no exterior, representados pelo JPMorgan Global Bond Opportun Master FIF, que registrou rentabilidade de 18,40%, acima da meta atuarial. Quanto à rentabilidade dos planos, todos superaram as metas atuariais no acumulado de 2025, com melhor desempenho daqueles com maior exposição à renda variável. Em relação aos riscos, verificou-se que o risco de mercado permanece baixo, com os limites de VaR integralmente observados, bem como baixo risco de liquidez e de crédito, em conformidade com as Políticas de Investimentos. Por fim, foi registrado desenquadramento no plano Viva Pecúlio, no fechamento de novembro/2025, em razão de alocação, por meio do Florença Institucional FI Multimercado Crédito Privado, no ativo DHBI4, do emissor DHB Indústria e Comércio S.A., em desconformidade com a Resolução CMN nº 4.494.

**3.4 – Análise do Relatório Operacional Técnico – ROT referente ao 3º trimestre de 2025**

O Conselho Fiscal analisou o Relatório Operacional Técnico – ROT, bem como as respostas da Diretoria Executiva constantes da Carta Fundação Viva/Diretoria Executiva nº 058/2026, de 03/02/2026, e as manifestações da Coordenadoria Jurídica relativas aos pontos registrados no PGA, referentes: (i) à ação de protesto judicial com imóvel em garantia; e (ii) à ação judicial da PETROS em face da ANAPAR, tomando conhecimento dos esclarecimentos apresentados. Na ação de protesto judicial com imóvel em garantia, foram identificadas inconsistências nos registros das demandas judiciais, conforme relatórios analisados, tendo o Conselho Fiscal recomendado o aprimoramento dos controles entre as áreas jurídica e contábil, por meio de reunião específica, comunicação formal ou registro no Relatório Trimestral, considerando o potencial impacto nos resultados e na rentabilidade dos planos. Na ação judicial da PETROS em face da ANAPAR, registrada no PGA, foi inicialmente apontada a possível existência de risco jurídico para a Fundação, em razão da vinculação da demanda ao seu CNPJ, ainda que classificado como remoto, entendendo-se necessária a manutenção do controle e o reporte periódico ao Conselho Fiscal. Foi convidado para prestar esclarecimentos o Coordenador Jurídico, Fernando Henrique Silva da Costa, que esclareceu não haver substituição processual pela Fundação, uma vez que não se caracteriza incorporação da ANAPAR ao CNPJ da Fundação Viva, permanecendo inalterada a legitimidade processual da parte originalmente demandada. Após análise e devidos esclarecimentos, deliberou-se o envio ao Conselho Deliberativo e Diretoria Executiva do relatório trimestral.

**Assuntos diversos** – Foi registrado que, em 29/01/2026, durante a 80ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo, os membros do Conselho Fiscal apresentaram o item 4.2 – Carta Fundação Viva/Conselho Fiscal nº 030/2025, referente ao Relatório de Controles Internos - RCI do 1º semestre de 2025. Registrou-se, ainda, que nos dias

Initial  
JCCRubrica  
MRR

Rubrica

Rubrica



#RESTRITO  
Conselho Fiscal

05 e 06/02/2026, o pleno do Conselho Fiscal participou do Treinamento de Governança, ministrado pela Mirador. Conforme acordado na 80ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, realizada em 14/01/2026, e em observância ao contrato vigente firmado com a Consultorys Consultoria, foi informada a inclusão de um plano adicional ao escopo inicialmente contratado, o ASSORELprev, tendo a Consultoria encaminhado o valor correspondente para fins de inclusão contratual. Considerando tratar-se de alteração de escopo com impacto financeiro, o tema foi submetido à apreciação e deliberação do pleno, quanto ao encaminhamento à Diretoria Executiva sobre a inclusão do plano adicional e a necessidade de formalização por meio de termo aditivo contratual, para posterior encaminhamento às áreas competentes. Os conselheiros deliberaram sobre a modalidade de preparação para a certificação do ICSS – Instituto de Certificação em Seguridade Social, tendo a conselheira Cricia Rodrigues do Espírito Santo optado pelo Programa Executivo, e os conselheiros Nelson Luiz Malinowski e Yone Chaves Souza optado pelo Curso Preparatório.

**4 – Palavra Livre** – O presidente Jorge Cezar, solicitou a atualização das informações à Coordenadora do Grupo de Trabalho para análise dos contratos de prestadores de serviços. A Coordenadora do GT, Cricia Rodrigues, informou ter tomado conhecimento das informações encaminhadas pela Diretoria Executiva, as quais, mostraram-se insuficientes para a continuidade dos trabalhos, propondo a realização de reunião com os membros do GT de Contratos após a primeira semana do feriado de Carnaval, com o objetivo de definir o escopo de análise a ser desenvolvido. Solicitou também, verificar a possibilidade de realização do curso de oratória para todo o pleno. Não havendo manifestação e nada mais a ser tratado, o presidente Jorge Cezar Costa encerrou os trabalhos dia onze de fevereiro de dois mil e vinte e seis, às dezoito horas e trinta minutos. A presente Ata foi lida e aprovada por unanimidade pelo pleno, e eu, Janaína dos Santos Marques Nunes, Analista de Governança Corporativa, a lavrei, sendo posteriormente assinada pelos Conselheiros Titulares, em atendimento à exigência de constatação de votos prevista no artigo 18, § 3º, do Regimento Interno do Conselho Fiscal.

Signed by:

JORGE CEZAR COSTA

Presidente

DocuSigned by:

DJALTER RODRIGUES FELISMINO

Conselheiro titular

Assinado por:

CRICIA RODRIGUES DO ESPÍRITO SANTO

Conselheira titular

DocuSigned by:

MIRIAN ROSA RODRIGUES

Conselheira titular

DocuSigned by:

JANAÍNA DOS SANTOS MARQUES NUNES

Analista de Governança Corporativa