

**FUNDO DE PENSÃO MULTIPATROCINADO DA  
ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL, SECCIONAL  
DE SANTA CATARINA - OABPREV-SC**  
RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A REVISÃO DOS  
SALDOS CONTÁBEIS DO SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO  
DE 2025

Ao

**Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil, Seccional de Santa Catarina - OABPrev-SC**

Florianópolis - SC.

Atenção do Sr.: Márcio André Sachet  
Diretor- Presidente

Referência: Relatório circunstanciado sobre a revisão dos saldos contábeis do semestre findo em 30 de junho de 2025.

Prezados Senhores,

Considerando as disposições estabelecidas no contrato firmado com a OABPrev-SC e o disposto no item II, do artigo 13, da Resolução CNPC nº 44, de 6 de agosto de 2021, apresentamos nas páginas seguintes o resumo dos trabalhos realizados durante o exame dos saldos contábeis em 30 de junho de 2025.

Nosso relatório apresenta comparativamente os saldos contábeis em 30 de junho de 2025 e 31 de dezembro de 2024, assim como os principais procedimentos realizados em conformidade com as normas de auditoria e, quando aplicável, as deficiências relevantes de controles internos e as respectivas oportunidades para melhoria.

Nesta visita concentramos nossas análises substancialmente nos controles internos utilizados pela área de arrecadação de contribuições e investimentos, além da verificação das principais conciliações e variações dos saldos contábeis.

Para melhor entendimento, nosso relatório está dividido em quatro partes, a saber:

I. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARCIAIS .....	3
II. COMENTÁRIOS SOBRE OS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA APLICADOS .....	4
III. TESTES E ANÁLISES OPERACIONAIS .....	12
IV. PLANO DE ROTAÇÃO DE ÊNFASE .....	17

Aproveitamos a oportunidade para agradecer a atenção e a cortesia dos empregados com quem mantivemos contatos, e permanecemos a inteira disposição para eventuais esclarecimentos.

Atenciosamente,

Maringá, 19 de dezembro de 2025.

BEZ Auditores Independentes Ltda.  
CRC PR 5.010/O-2

Valdemir Bez  
Contador CRC-PR 037262/0-2

## I. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARCIAIS

Balanço Patrimonial Consolidado

(Em milhares de reais)

ATIVO	30.06.25	31.12.24	PASSIVO	30.06.25	31.12.24
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>438</b>	<b>442</b>	<b>EXIGÍVEL OPERACIONAL</b>	<b>1.400</b>	<b>1.144</b>
			Gestão Previdencial	1.209	966
			Gestão Administrativa	183	171
			Investimentos	8	7
<b>REALIZÁVEL</b>	<b>336.123</b>	<b>318.212</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>335.589</b>	<b>317.933</b>
Gestão Previdencial	44	-	Patrimônio de Cobertura do Plano	330.871	314.004
Gestão Administrativa	361	325	Provisões Matemáticas	330.871	314.004
Investimentos	335.718	317.887	Benefícios Concedidos	29.844	26.427
Fundos de Investimentos	335.718	317.887	Benefícios a Conceder	301.027	287.577
<b>IMOBILIZADO E INTANGÍVEL</b>	<b>428</b>	<b>423</b>	<b>Fundos</b>	<b>4.718</b>	<b>3.929</b>
Imobilizado	427	422	Fundos Administrativos	4.718	3.929
Intangível	1	1			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>336.989</b>	<b>319.077</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>336.989</b>	<b>319.077</b>

## II. COMENTÁRIOS SOBRE OS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA APLICADOS

### i. Extensão dos procedimentos

Considerando que o escopo de nossos trabalhos é a emissão de uma opinião sobre as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2025, realizamos, nesta etapa, a revisão das informações contábeis intermediárias referentes ao primeiro semestre.

Para fundamentar os trabalhos de exame das demonstrações contábeis somos responsáveis por desenvolver trabalhos em conformidade com as normas de auditoria – NBC TAs, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

É oportuno esclarecer que: a) incluímos a consideração do controle interno relevante para a revisão dos saldos contábeis intermediários com a finalidade de planejar procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia do controle interno, b) os assuntos apresentados estão limitados aos testes realizados por amostragem, sendo que não foram identificadas falhas de controles, c) na execução dos trabalhos são aplicados procedimentos técnicos de auditoria que incluem critérios de amostragem que não alcançam a totalidade das transações efetuadas no período examinado e que, por essa razão, nosso trabalho não deve ser interpretado como uma garantia de identificação de eventuais desfalques, erros e outras irregularidades semelhantes e d) quaisquer assuntos significativos revelados no decorrer de nossos trabalhos foram comunicados à administração.

Salientamos que os comentários, considerações e pontos de controles consignados no presente relatório não representam todos aqueles que uma revisão especial, mais extensa e direcionada poderia revelar, mas somente aqueles que vieram ao nosso conhecimento no decorrer de nossos trabalhos normais de auditoria.

### ii. Procedimentos de auditoria aplicados

Os trabalhos tiveram como objetivo obter evidências apropriadas e suficientes quanto à situação dos principais saldos contábeis em 30 de junho de 2025. Para isso, os seguintes principais procedimentos de auditoria foram aplicados: I) indagação aos responsáveis pelos controles, composição, conciliação, classificação e acompanhamento dos principais saldos, II) testes de recálculo, III) testes de liquidação subsequente, IV) exame da documentação comprobatória das operações selecionadas, V) análise das estimativas e critérios utilizados, entre outros.

A seguir, apresentamos as principais observações de cada área analisada e nossas considerações e sugestões para melhoria, quando aplicável:

#### 1. Disponível

A rubrica está representada por recursos em caixa e contas correntes junto a instituições financeiras em que a Entidade mantém operações.

Os valores registrados no balancete em 30 de junho de 2025 estão assim apresentados:

	<i>Em milhares de reais</i>	
	<b>30/06/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Caixa	1	1
Bancos conta movimento	437	441
	<b>438</b>	<b>442</b>

### **Principais procedimentos aplicados**

- ✓ Análise das movimentações da conta caixa, atentando para itens relevantes ou não usuais;
- ✓ Confronto dos saldos contábeis dos bancos com os respectivos extratos bancários; e
- ✓ Análise das variações significativas ocorridas durante o semestre.

### **Resultado dos procedimentos aplicados**

- *Não identificamos deficiências de controles internos a comunicar à administração.*

## **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 43, de 06 de agosto de 2021 (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.

	<i>Em milhares de reais</i>	
	<b>30/06/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Recursos a receber	44	-
	<b>44</b>	<b>-</b>

### **Principais procedimentos aplicados**

- ✓ Conciliação das receitas (contas de resultado - grupo 30101 - Adições Correntes e 30102 - Remuneração da Contribuições em Atraso / Juros e Correção) com os relatórios auxiliares de recebimento financeiro;
- ✓ Análise das variações significativas nas arrecadações ocorridas durante o semestre; e
- ✓ Adicionalmente, foram conduzidos testes operacionais específicos, de forma a validar os aspectos relevantes da área de arrecadações, cujos resultados

consolidados estão demonstrados no item i. do Tópico III – “Testes e Análises Operacionais” deste relatório.

### Resultado dos procedimentos aplicados

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

### 3. Realizável – Gestão Administrativa

Mantém-se registrado no grupo “Gestão Administrativa” os saldos relativos à responsabilidade de empregados, de terceiros e despesas antecipadas. Em 30 de junho de 2025 os saldos estavam assim representados:

	<i>Em milhares de reais</i>	
	<b>30/06/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Responsabilidade de empregados	18	-
Responsabilidade de terceiros	339	325
Despesas antecipadas	4	-
	<b>361</b>	<b>325</b>

### Principais procedimentos aplicados

- ✓ Análise das variações significativas ocorridas durante o semestre.

### Resultado dos procedimentos aplicados

- Como resultado dos procedimentos aplicados, a seguinte situação foi identificada:

#### **a) Avaliar a necessidade de reclassificação dos saldos**

Em função das análises realizadas sobre os saldos que compõem o grupo Realizável – Gestão Administrativa, verificamos que a rubrica Responsabilidade de Terceiros inclui valores referentes a "Cotas de Cooperativas de Crédito", especificamente Cota Capital, no valor de R\$ 161.707,30.

O conceito de Cota Capital representa a contribuição financeira dos cooperados para o capital social da Cooperativa, conferindo-lhes participação nos resultados financeiros. Dada a natureza dessa operação, que se assemelha a transações de investimento, entendemos que a classificação mais apropriada seria no grupo de Investimentos.

Diante do exposto, recomendamos que a entidade avalie a viabilidade da reclassificação, assegurando plena aderência às normas contábeis e regulamentações aplicáveis. Nossa recomendação tem por objetivo contribuir para a adequação das demonstrações contábeis, assegurando a

correta classificação dos saldos e a fidedignidade das informações financeiras.

**Comentários da Administração:**

Entendemos os argumentos apontados, porém essa reclassificação poderá impactar em desenquadramentos dos investimentos junto à PREVIC e a Resolução CMN 4.994, já que esse tipo de investimentos não é custodiado e aderente à Resolução. Em uma eventual reclassificação temos que enviar à PREVIC os arquivos xml dos fundos e dos investimentos para abatimento do valor com o saldo, isso poderia impactar esse descasamento. Nesse caso a OABPREV-SC opina em não fazer a reclassificação, pois esse registro não tem cota mensal que classifica ela como investimentos para EFPC.

**Plano de Ação:** Sem planos de ação, aceitar no caso o registro como está.

**Prazo de Implementação:** Diante as justificativas, manter o registro de acordo como está.

**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>	
	<b>30/06/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Fundo de renda fixa	1.203	530
Fundo multimercado	334.505	317.341
Outros fundos de investimentos	10	16
	<b>335.718</b>	<b>317.887</b>

**Principais procedimentos aplicados**

- ✓ Confronto do saldo contábil dos fundos de investimentos com os respectivos extratos de custódia do Banco Bradesco;
- ✓ Análise das variações significativas ocorridas durante o semestre; e
- ✓ Adicionalmente, foram conduzidos testes operacionais específicos, de forma a validar os aspectos relevantes da área de investimentos, cujos resultados consolidados estão demonstrados no item ii. do Tópico III – “Testes e Análises Operacionais” deste relatório.

**Resultado dos procedimentos aplicados**

- Como resultado dos procedimentos aplicados, a seguinte situação foi identificada:

**a) Reclassificação do saldo de conta corrente mantida como Investimentos**

Em função das análises realizada sobre os investimentos, verificamos que o saldo de R\$ 10.107,92 registrado na conta “1.02.03.04.98.01 - Relacionados com Disponível”, em 30/06/2025, refere-se, a uma conta corrente.

Segundo esclarecimentos obtidos, a Entidade mantém essa conta para controle de gastos relacionados a investimentos, tais como taxa de administração, taxa de custódia e outras despesas eventuais.

Diante disso, e considerando o disposto na NBC TG 03 – Demonstrações dos Fluxos de Caixa, que define os equivalentes de caixa como recursos mantidos para atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros propósitos, recomendamos que a Entidade avalie a possibilidade de reclassificar esse saldo para o grupo de Disponível. Essa medida visa assegurar a plena aderência às normas contábeis e regulamentações aplicáveis.

<b>Comentários da Administração:</b> Reclassificação realizada para 1.01.01.03.02.	
<b>Plano de Ação:</b> Ajustado.	<b>Prazo de Implementação:</b> dezembro 2025.

**5. Imobilizado e Intangível**

Este grupo registra os bens utilizados para viabilizar o funcionamento das atividades relacionadas ao Plano de Gestão Administrativa (PGA) da Fundação.

Em 30 de junho de 2025, o referido grupo estava assim composto:

**a) Imobilizado**

	Taxa anual de deprec.	Saldo em 31/12/24	Adições	Baixas	Deprec.	Saldo em 30/06/25
Móveis e utensílios	10%	9	-	-	(2)	7
Máquinas e equipamentos	10%	9	-	-	(2)	7
Instalações	10%	1	-	-	-	1
Equipamentos de informática	20%	10	28	-	(5)	33
Bens Imóveis	4%	393	-	-	(14)	379
		<b>422</b>	<b>28</b>	<b>-</b>	<b>(23)</b>	<b>427</b>
Custo do imobilizado		1.022				1.050
Depreciação acumulada		(600)				(623)
<b>Imobilizado líquido</b>		<b>422</b>				<b>427</b>

b) Intangível

	Taxa anual de deprec.	Saldo em 31/12/24	Adições	Baixas	Deprec.	Saldo em 30/06/25
Software	20%	1	-	-	-	1
		<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
Custo do intangível		1				1
Amortização acumulada		-				-
<b>Intangível líquido</b>		<u>1</u>				<u>1</u>

**Principais procedimentos aplicados**

- ✓ Análise das variações significativas ocorridas durante o semestre;
- ✓ Conciliação do saldo contábil com os respectivos relatórios auxiliares;
- ✓ Análise das baixas e adições ocorridas no período, se houver; e
- ✓ Teste de depreciação/amortização dos bens que compõem o ativo imobilizado e intangível da Fundação.

**Resultado dos procedimentos aplicados**

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

**6. Exigível Operacional – Gestão Previdencial**

Neste grupo estão registrados substancialmente 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.

Em 30 de junho de 2025, os saldos estavam assim apresentados:

	<i>Em milhares de reais</i>	
	<u>30/06/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Retenções a recolher	449	260
Recursos antecipados	1	1
Valores a repassar	750	701
Outras exigibilidades	9	4
	<u>1.209</u>	<u>966</u>

**Principais procedimentos aplicados**

- ✓ Conciliação dos benefícios pagos referentes à competência de junho/2025 com as respectivas folhas de benefícios,
- ✓ Inspeção da liquidação subsequente dos benefícios pagos referentes à competência de junho/2025, nos respectivos extratos bancários;

- ✓ Conciliação do saldo contábil do IRRF a recolher com as informações contidas nas folhas de benefícios de junho/2025;
- ✓ Inspeção do recolhimento subsequente do IRRF a recolher, nos respectivos extratos bancários; e
- ✓ Conciliação e verificação do repasse das contribuições de risco para a Seguradora.

### Resultado dos procedimentos aplicados

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

## 7. Patrimônio Social

Os valores registrados neste grupo se referem substancialmente as provisões matemáticas que representam os compromissos da Entidade no encerramento do período relacionado aos benefícios concedidos e a conceder de cada Plano.

	<i>Em milhares de reais</i>	
	<b>30/06/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Provisões Matemáticas (a)	330.871	314.004
Fundos (b)	4.718	3.929
	<b>335.589</b>	<b>317.933</b>

### (a) Patrimônio de Cobertura do Plano

O patrimônio de cobertura dos planos, de acordo com a Instrução Previc N° 23, de 14 de agosto de 2023 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

**(b) 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

**Principais procedimentos aplicados**

- ✓ Análise das variações significativas ocorridas durante o semestre; e
- ✓ Confronto dos saldos contábeis das provisões matemáticas de benefícios concedidos e a conceder com os respectivos relatórios analíticos das reservas por participante.

**Resultado dos procedimentos aplicados**

- *Não identificamos deficiências de controles internos a comunicar à administração.*

### III. TESTES E ANÁLISES OPERACIONAIS

Visando avaliar os sistemas de controles internos exercidos e seus correspondentes reflexos nos registros e sistemas contábeis do Fundo, no semestre findo em 30 de junho de 2025, nossos testes e análises operacionais foram efetuados nas áreas de Arrecadação de Contribuições e Investimentos.

#### i. Arrecadação de Contribuições

Considerando que os aportes de recursos ao Fundo tem sua origem fundamentalmente nas contribuições dos Participantes, as quais são convertidas em cotas nas contas individuais de cada participante, e ressaltando sua relevância quanto aos níveis de controle e apuração dos saldos devidos a cada participante, nossos trabalhos foram desenvolvidos tendo como objetivo principal avaliar os controles, rotinas e procedimentos utilizados no registro e acompanhamento das movimentações ocorridas nos saldos individuais de cada participante, levando em conta sua aderência às normas e regulamentos vigentes e aos registros e informações contábeis.

Para a realização dos procedimentos, examinamos as arrecadações referente ao mês de junho de 2025 e, com base em amostragem, selecionamos determinadas arrecadações para aplicação de testes específicos, contemplando as seguintes principais análises:

- ✓ Realização de análises estatísticas para determinar o tamanho da amostra para o teste operacional de "Arrecadação de Contribuições";
- ✓ Seleção de participantes ativos para teste operacional de "Arrecadação";
- ✓ Inspeção dos "Termos de Adesão" e verificação da documentação inicial necessária;
- ✓ Entendimento do regulamento vigente;
- ✓ Recálculo das contribuições, conforme critérios estabelecidos no regulamento;
- ✓ Confronto entre o valor de arrecadação no relatório e o extrato bancário;
- ✓ Inspeção do crédito das contribuições de junho de 2025, nos extratos individuais dos participantes selecionados; e
- ✓ Recálculo da cotização das contribuições de junho de 2025.

#### Resultado dos procedimentos aplicados

- *Não identificamos deficiências de controles internos a comunicar à administração.*

#### ii. Investimentos

Nas Entidades Fechadas de Previdência Complementar, a área de investimentos exerce função estratégica, ao garantir os recursos necessários para o cumprimento dos compromissos previdenciários de longo prazo. Essa atuação envolve a busca por rentabilidade adequada e preservação do capital, mediante gestão de riscos, diversificação de ativos e observância da legislação, sempre orientada à sustentabilidade financeira da fundação.

Adicionalmente, cabe à área de investimentos atuar de forma transparente, com prestação de contas tempestiva e priorização dos interesses dos participantes. A efetividade dessa gestão influencia de maneira decisiva a capacidade da fundação em cumprir suas obrigações previdenciárias e preservar sua competitividade ao longo do tempo.

Nesse contexto, no âmbito de nossos procedimentos de auditoria, foram conduzidas as seguintes análises principais:

- ✓ Existência de Política de Investimento 2025-2029: Confirmação da existência e abrangência de período (60 meses), (conforme art. 19º, da Resolução CMN nº 4.994/22);
- ✓ Aprovação da Política de Investimento 2025-2029: Inspeção da aprovação das Políticas de Investimentos, dos planos de benefícios e PGA, através da inspeção do item 2, da Ata nº 04, do Conselho Deliberativo, realizada em 20 de dezembro de 2024;
- ✓ Envio das Políticas de Investimentos 2025-2029: Inspeção do “Protocolo de Processamento de Arquivo” de cada plano, todos com a menção “Arquivo Processado com Sucesso”, emitidos em 25/02/2025, atendendo o prazo previsto no item I, do §2º, do artigo 364º, da Resolução Previc nº 23, de 14/08/2023, que é até 1º de março do exercício de referência;
- ✓ Existência dos ativos financeiros: Verificação da existência dos títulos financeiros, através do código ISIN (*International Securities Identification Number*), conforme artigo 18, Resolução CMN nº 4.994/22 (ANEXO I); e
- ✓ Revisão das informações e dos últimos relatórios dos auditores independentes dos fundos de investimento da carteira da OABPrev-PR, conforme amostragem, divulgados no site da CVM (ANEXO II).

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

- *Não identificamos deficiências de controles internos a comunicar à administração.*

## ANEXO I – Verificação da existência do código ISIN

Demonstrativo do resultado da consulta da existência de código ISIN no site da B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão.

Link da consulta: [http://www.b3.com.br/pt\\_br/market-data-e-indices/servicos-de-dados/market-data/consultas/mercado-a-vista/codigo-isin/pesquisa/](http://www.b3.com.br/pt_br/market-data-e-indices/servicos-de-dados/market-data/consultas/mercado-a-vista/codigo-isin/pesquisa/)

Ativo	Código ISIN	Valor	Inform. no site B3?	Situação	Exclusivo	Categoria
Bradesco Fundo de Investimento Financeiro - Classe de Investimentos Renda Fixa Referenciada DI Federal Extra - Responsabilidade Limitada*	BRBPLUCTF009	1.203.022	Sim	Ativo	Não	C - Veículo de Investimento Coletivo
Somma OABPrev- SC Fundo de Investimento Financeiro - Classe de Investimento Multimercado Crédito Privado - Responsabilidade Limitada*	BROAB4CTF007	112.999.676	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Mongeral Aegon OABPrev - SC Fundo de Investimento Financeiro - Classe de Investimento Multimercado - Responsabilidade Limitada*	BRAGN3CTF005	159.117.201	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
VINCI OABPrev - SC Fundo de Investimento Financeiro - CI Multimercado Crédito Privado - Responsabilidade Limitada*	BR01FYCTF007	62.387.560	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Absolute Vertex II Fundo de Investimento em cotas de Fundo de investimento Financeiro Multimercado	BRVTX2CTF005	41.942	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Capstone Macro FF Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado	BR0K7ICTF005	65.570	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Galapagos Sea Lion Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Cretórios	BR0LAUCTF000	138.249	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Genoa Capital Vestas III CIC de Classes de Investimento Multimercado - Resp Limitada	BR0EJACTF008	73.921	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Ibiuna Long Short FP FIF - Classe de Investimento em Cotas Multimercado - Responsabilidade Limitada	BR0EVRCTF007	30.062	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
JGP Corporate FIC de FIF Renda Fixa Crédito Privado Longo Prazo - Responsabilidade Limitada	BRJCM3CTF001	111.074	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Kapitalo K10 II Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado	BR0H3LCTF003	44.235	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Lancan Florestal II Fundo Investimento Participações Multiestratégia	BRLFLOCTF002	42.523	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Lancan Florestal - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	BRLCNFCTF003	38.786	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
MCA Institucional Fundo de Investimento Financeiro em cotas de Fundos de Investimento Multimercado	BR0G1BCTF009	254.767	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Novus Institucional FIF Renda Fixa Longo Prazo Responsabilidade Limitada	BR09B5CTF005	81.922	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Santander Bancos Renda Fixa Crédito Privado - CIC FIF Responsabilidade Limitada	BR0H7BCTF005	67.557	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Somma Firenze FI Financeiro - CI RF Cred Privado LP - Responsabilidade Limitada	BR0D12CTF006	261.725	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Somma Institucional Fundo de Investimento Financeiro Multimercado	BRFIL1CTF004	82.766	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Somma Torino FIF - CI RF Credito Privado Longo Prazo - Responsabilidade Limitada	BRSM7CTF009	194.128	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Sparta Top FIC FIF RF Credito Privado Longo Prazo - Responsabilidade limitada	BRSPR6CTF003	206.851	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Absolute Vertex II Fundo de Investimento em cotas de Fundo de investimento Financeiro Multimercado	BRVTX2CTF005	1.696.369	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
BEM Fundo Investimento Renda Fixa Simples TPF	BRTPF2CTF005	17.740.999	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Capstone Macro CPCW Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado	BR046JCTF001	1.667.369	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Capstone Macro FF Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado	BR0K7ICTF005	2.651.999	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
FIDC BV Auto I Segmento Financeiro Responsabilidade Limitada	BR0MJZCTF016	1.036.093	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Galapagos Sea Lion Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Cretórios	BR0LAUCTF000	5.591.517	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Genoa Capital Radar VNC CIC de Classe de Investimento Multimercado - Responsabilidade Limitada	BR0835CTF001	1.889.163	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Genoa Capital Vestas III CIC de Classes de Investimento Multimercado - Resp Limitada	BR0EJACTF008	2.989.748	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
GTI Haifa Fundo de Investimento Financeiro em Ações	BRGTI8CTF000	667.125	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Ibiuna Long Short FP FIF - Classe de Investimento em Cotas Multimercado - Responsabilidade Limitada	BR0EVRCTF007	1.215.856	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
JGP Corporate FIC de FIF Renda Fixa Crédito Privado Longo Prazo - Responsabilidade Limitada	BRJCM3CTF001	4.492.397	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Kapitalo K10 II Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado	BR0H3LCTF003	1.789.073	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Kapitalo Z Volans Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimentos Multimercado	BRVLS2CTF000	1.477.727	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Kinea Atlas II Fundo de Investimento Financeiro Multimercado Responsabilidade Limitada	BRKTL4CTF016	1.886.997	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Kinea IPCA Absoluto Fundo de Investimento Cotas Fundos Investimento Multimercado	BRKIN7CTF002	3.220.810	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Lacan Florestal II Fundo Investimento Participações Multiestratégia	BRLFLOCTF002	1.719.853	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Lacan Florestal Fundo Investimento Participações Multiestratégia	BRLCNFCTF003	1.568.721	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
MAG high Grade Plus 30 FIF Renda Fixa Crédito Privado Longo prazo - Responsabilidade lilitada	BR0FKSCTF005	7.614.675	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
MAG Selection Fundo de Investimento Financeiro Classe de Investimento em Ações Responsabilidade Limitada	BR09C9CTF006	3.158.239	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
MCA Institucional Fundo de Investimento Financeiro em cotas de Fundos de Investimento Multimercado	BR0G1BCTF009	10.304.098	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo

(Continuação)

Ativo	Código ISIN	Valor	Inform. no site B3?	Situação	Exclusivo	Categoria
Navi Institucional FI Financeiro - CIC em Ações - Responsabilidade Limitada	BRKON3CTF003	1.118.842	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Novus Institucional FIF Renda Fixa Longo Prazo Responsabilidade Limitada	BR09B5CTF005	3.313.551	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Organon Institucional Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimentos em Ações	BR0F2MCTF005	717.768	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Principal Claritas Valor Feeder Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimentos	BRCLV1CTF000	490.561	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Santander Bancos Renda Fixa Crédito Privado - CIC FIF Responsabilidade Limitada	BR0H7BCTF005	2.732.350	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Somma Firenze FI Financeiro - CI RF Cred Privado LP - Responsabilidade Limitada	BR0D12CTF006	10.585.489	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Somma Institucional Fundo de Investimento Financeiro Multimercado	BRFIL1CTF004	3.347.480	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Somma Torino FIF - CI RF Credito Privado Longo Prazo - Responsabilidade Limitada	BRSMM7CTF009	7.851.537	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Sparta Top FIC FIF RF Credito Privado Longo Prazo - Responsabilidade limitada	BRSPR6CTF003	8.366.131	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
SPX Apache Master Fundo Invest Ações	BRAPA4CTF031	750.807	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Vinci Atlas Institucional FC - CIC Multi - Responsabilidade Limitada	BR03HNCTF002	1.803.237	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Vinci Fulwood Desenvolvimento logístico Fundo de Investimento Imobiliário	BR06X4CTF005	198.339	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Vinci Internacional Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimentos Multimercado	BRVIN7CTF009	2.541.832	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Vinci Mosaico Institucional FIF - Classe de Investimentos em Ações - Responsabilidade Multimercado	BRMSC4CTF008	1.506.381	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Vinci Multiestratégia Fundo Investimento Multimercado	BRAPG4CTF001	1.020.458	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Vinci Retorno Real Fundo Investimento Financeiro - CI Multi - Responsabilidade Limitada	BR06WBCTF009	1.159.780	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo
Vinci Valorem FIF - Classe de Investimento Multimercado - Responsabilidade Limitada	BRVCLJCTF008	3.194.109	Sim	Ativo	Sim	C - Veículo de Investimento Coletivo

\* Estes fundos referem-se ao 1º nível, já os demais são de 2º nível .

## ANEXO II – Verificação das últimas demonstrações auditadas dos Fundos

Demonstrativo do resultado da consulta às últimas demonstrações contábeis auditadas obtidas no site da Comissão de Valor Mobiliárias – CVM.

Link da consulta: <http://www.cvm.gov.br/menu/regulados/fundos/consultas/fundos.html>

		Informações disponíveis no site da CVM										
Nome do Fundo*	CNPJ	Total	Patrimônio do fundo em 30/06/25	Participação da OABPrev - SC no Fundo	Total de cotistas em 30/06/25	Administrador	Gestor	Início atividades	Auditor	Data do relatório de auditoria	Data base das últimas DCs auditadas	Ref
<b>Bradesco Fundo de Investimento Financeiro - Classe de Investimentos Renda Fixa Referenciada DI Federal Extra - Responsabilidade Limitada</b>	<b>03.256.793/0001-00</b>	<b>1.203.022</b>	<b>12.243.277.578</b>	<b>0,01%</b>	<b>640</b>	<b>Bradesco</b>	<b>Bradesco</b>	<b>02/08/1999</b>	<b>KPMG</b>	<b>28/10/2025</b>	<b>31/07/2025</b>	<b>a</b>
<b>Somma OABPrev-SC Fundo de Investimento Financeiro - Classe de Investimento Multimercado Crédito Privado - Responsabilidade Limitada</b>	<b>13.812.255/0001-09</b>	<b>112.999.676</b>	<b>112.999.705</b>	<b>100,00%</b>	<b>2</b>	<b>BEM</b>	<b>Somma</b>	<b>19/07/2012</b>	<b>Delloite</b>	<b>29/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>	<b>b</b>
Somma Firenze FI Financeiro - CI RF Cred Privado LP - Responsabilidade Limitada	45.511.206/0001-14	10.585.489	104.687.792	10,11%	47	BEM	Somma	16/08/2022	PWC	22/08/2025	31/05/2025	e
MCA Institucional Fundo de Investimento Financeiro em cotas de Fundos de Investimento Multimercado	51.102.305/0001-45	10.304.098	226.311.539	4,55%	10	BTG	More	19/06/2023	KPMG	02/05/2025	30/09/2024	f / g
Galapagos Sea Lion Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Cretórios	56.072.773/0001-38	5.591.517	130.295.138	4,29%	232	BTG	Galapagos	05/08/2024	KPMG	25/06/2025	31/03/2025	h
Somma Torino FIF - CI RF Credito Privado Longo Prazo - Responsabilidade Limitada	28.206.220/0001-95	7.851.537	368.752.251	2,13%	775	BEM	Somma	15/10/2018	EY	29/08/2025	31/05/2025	i
Sparta Top FIC FIF RF Credito Privado Longo Prazo - Responsabilidade limitada	14.188.162/0001-00	8.366.131	1.922.288.697	0,44%	12.609	BNY	Sparta	07/02/2012	KPMG	24/06/2025	31/03/2025	j
<b>Mongeral Aegon OABPrev - SC Fundo de Investimento Financeiro - Classe de Investimento Multimercado - Responsabilidade Limitada</b>	<b>19.718.324/0001-98</b>	<b>159.117.201</b>	<b>159.117.201</b>	<b>100,00%</b>	<b>1</b>	<b>BEM</b>	<b>Mongeral</b>	<b>11/07/2014</b>	<b>KPMG</b>	<b>26/12/2025</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>c</b>
MAG high Grade Plus 30 FIF Renda Fixa Crédito Privado Longo prazo - Responsabilidade limitada	50.697.486/0001-37	7.614.675	151.203.176	5,04%	2.130	BNY	Mongeral	24/05/2023	KPMG	29/07/2025	30/04/2025	k
MAG Selection Fundo de Investimento Financeiro Classe de Investimento em Ações Responsabilidade Limitada	42.494.899/0001-96	3.158.239	38.431.350	8,22%	28	BEM	Mongeral	18/08/2021	Delloite	29/10/2024	31/07/2024	l
BEM Fundo Investimento Renda Fixa Simples TPF	08.915.927/0001-63	17.740.999	30.193.584.932	0,06%	1.949	BEM	Bradesco	15/04/2008	KPMG	16/10/2024	31/07/2024	a
FIDC BV Auto I Segmento Financeiro Responsabilidade Limitada	57.532.556/0001-46	1.036.093	2.672.201.122	0,04%	153	Daycoval	Angá	04/12/2024	-	-	-	p
<b>VINCI OABPrev - SC Fundo de Investimento Financeiro - CI Multimercado Crédito Privado - Responsabilidade Limitada</b>	<b>32.812.263/0001-91</b>	<b>62.387.560</b>	<b>62.387.560</b>	<b>100,00%</b>	<b>1</b>	<b>BEM</b>	<b>Vinci</b>	<b>16/04/2019</b>	<b>KPMG</b>	<b>25/06/2025</b>	<b>31/03/2025</b>	<b>c</b>
Capstone Macro FF Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado	41.978.238/0001-73	2.651.999	413.942.614	0,64%	56	BTG	Capstone	25/06/2021	KPMG	29/09/2025	30/06/2025	m
Genoa Capital Vestas III CIC de Classes de Investimento Multimercado - Resp Limitada	48.994.660/0001-61	2.989.748	1.775.313.199	0,17%	192	S3	Genoa	03/02/2023	PWC	28/02/2025	30/11/2024	e
Kinea IPCA Absoluto Fundo de Investimento Cotas Fundos Investimento Multimercado	27.599.290/0001-98	3.220.810	808.393.604	0,40%	86	BTG	Kinea	12/06/2017	KPMG	26/09/2025	30/06/2025	m
Vinci Internacional Fundo de Investimento Financeiro em Cotas de Fundos de Investimentos Multimercado	19.587.174/0001-20	2.541.832	153.156.378	1,66%	167	BTG	Vinci	31/03/2014	EY	30/06/2025	31/03/2025	n
Vinci Valorem FIF - Classe de Investimento Multimercado - Responsabilidade Limitada	13.396.703/0001-22	3.194.109	779.618.984	0,41%	12.067	BEM	Vinci	21/08/2012	KPMG	18/10/2024	31/07/2024	o

\*Os fundos destacados em negrito referem-se ao 1º nível, já os demais são de 2º nível

- a** - Parágrafo de PAA\* sobre custódia e valorização de títulos públicos e aplicações interfinanceiras de liquidez
- b** - Parágrafo de PAA\* sobre custódia dos ativos financeiros e avaliação de investimentos em cotas de fundos de investimento
- c** - Parágrafo de PAA\* sobre custódia e valorização de títulos públicos e privados classificados para negociação
- d** - Parágrafo de PAA\* sobre custódia e valorização de títulos públicos e aplicações interfinanceiras de liquidez e valorização de aplicações em cotas de fundos de investimento financeiro
- e** - Parágrafo de PAA\* sobre existência e mensuração dos investimentos
- f** - Parágrafo de PAA\* sobre valorização de ativos financeiros - fundos investidos
- g** - Parágrafo de Ênfase\*\* sobre reemissão das demonstrações financeiras e do relatório de auditoria
- h** - Parágrafo de PAA\* sobre valorização de aplicações em cotas de fundos de investimento em direitos creditórios
- i** - Parágrafo de PAA\* sobre avaliação de investimentos em títulos de emissão privada e avaliação de investimentos em aplicações interfinanceiras de liquidez
- j** - Parágrafo de PAA\* sobre valorização de cotas de fundos investidos
- k** - Parágrafo de PAA\* sobre existência e valorização de ativos financeiros
- l** - Parágrafo de PAA\* sobre custódia dos ativos financeiros
- m** - Parágrafo de PAA\* sobre valorização de ativos financeiros - fundo investido
- n** - Parágrafo de PAA\* sobre avaliação de aplicações em cotas de fundos de investimento
- o** - Parágrafo de PAA\* sobre custódia e valorização de títulos públicos
- p** - Devido a sua constituição em 02/10/2024, o fundo não apresentou relatório de auditoria

\* PAA - Principais Assuntos de Auditoria - são assuntos que, segundo o julgamento profissional do auditor, foram os mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do período

\*\* Ênfase - refere-se a um parágrafo no relatório do auditor para destacar um assunto importante apresentado nas demonstrações contábeis.

#### IV. PLANO DE ROTAÇÃO DE ÊNFASE

A rotação de ênfase se faz necessária, uma vez que é inviável a revisão de todas as áreas em cada visita da auditoria. O cronograma apresentado a seguir foi considerado durante nosso planejamento de forma que as conclusões obtidas nas revisões semestrais suportem nossa opinião sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2025.

A responsabilidade pela implementação e manutenção dos controles internos é da administração. O objetivo da auditoria será avaliar se os controles internos relevantes exercidos pelas áreas da Entidade são adequados para que as operações sejam registradas, processadas, analisadas e divulgadas livres de distorção relevantes.

Dentro do processo de avaliação de riscos de negócio, de fraude, contábil e de auditoria, os trabalhos de revisões intermediárias são fundamentais para se determinar a natureza e profundidade dos testes sobre os saldos e sobre os controles internos que mitiguem erros/falhas ou fraudes que podem gerar a divulgação de informações contábeis distorcidas.

Nosso plano para cada ciclo semestral está discriminado abaixo:

Principais Áreas	1º Sem	2º Sem	Análises
<b>Variação de saldos</b>			
Todas as áreas	√	√	Revisão analítica (variação de saldos)
<b>Conciliações</b>			
Disponível	√	√	Conciliações
Gestão previdencial	√	√	Conciliações
Gestão administrativa		√	Conciliações
Investimentos	√	√	Conciliações
Imobilizado e intangível	√		Conciliações
Exigível gestão previdencial	√	√	Conciliações
Exigível gestão administrativa		√	Conciliações
Exigível contingencial		√	Conciliações
Provisões matemáticas	√	√	Conciliações
<b>Teste operacional</b>			
Novas adesões e Contribuições	√		Teste operacional (regul., docum., recalc., recto., cotização)
Concessão de benefícios (resgates e aposentadorias)		√	Teste operacional (regul., docum., aprov., recalc., folha, prov.)
Investimentos	√		Teste operacional (custódia, políticas, atas, enquadr., relat., ISIN)
<b>Circularização</b>			
Disponibilidades		√	. Preparação em Dezembro/25 . Follow up durante visita do 2S25
Atuário		√	
Assessores jurídicos		√	
Custodiante		√	
Fundos de investimentos		√	
Outros se necessário		√	