

# **REGIMENTO INTERNO DO CONSELHO FISCAL DA COOPERATIVA DE ECONOMIA E CRÉDITO MÚTUO DOS SERVIDORES PUBLICOS – SICOOB COOPERPLAN CREDSEF**

## **TÍTULO I**

### **DA DEFINIÇÃO E DA FINALIDADE**

**Art. 1º** O Conselho Fiscal do Sicoob Cooperplan Credsef, terá o seu funcionamento e atuação regido segundo as disposições estabelecidas neste Regimento Interno, observadas as Leis Cooperativistas, e demais normas legais aplicáveis, bem como as boas práticas de governança corporativa.

**Art. 2º** O Conselho Fiscal tem como missão fiscalizar os atos da Administração no desempenho econômico, financeiro e orçamentário, aferindo o cumprimento dos deveres legais, visando à proteção dos interesses dos associados da entidade.

## **TÍTULO II**

### **DA ORGANIZAÇÃO**

#### **CAPÍTULO I**

##### **DA COMPOSIÇÃO E DO MANDATO**

**Art. 3º** O Conselho Fiscal, eleito pela Assembleia Geral, para um mandato de 02(dois) anos, será composto por 03(três) membros efetivos e 01(um) suplente, todos associados da Cooperativa.

**§ 1º** A cada eleição deve haver a renovação de, pelo menos, 1 (um) membro efetivo.

**§ 2º** O mandato dos conselheiros fiscais estender-se-á até a posse dos seus substitutos.

**§ 3º** No caso de vacância do cargo ou afastamento, será o membro do Conselho Fiscal substituído pelo respectivo suplente.

**Art. 4º** Além de observar o disposto no Estatuto Social e na legislação e regulamentação em vigor, são condições para ser eleito conselheiro fiscal da Cooperativa:

I. estar alinhado com os valores da organização e com o respectivo Pacto de Ética do Sicoob;

II. ter disponibilidade de tempo para execução das atividades inerentes ao cargo.

**§ 1º** Os membros do conselho fiscal equiparam-se aos administradores das sociedades anônimas para efeito de responsabilidade criminal.

**§ 2º** Nenhum associado pode exercer, cumulativamente, cargos nos órgãos de administração e no Conselho Fiscal.

**§ 3º** Não é admitida a eleição de representante de pessoa jurídica integrante do quadro de associados.

**Art. 5º** Na primeira reunião, os membros efetivos do Conselho Fiscal darão posse ao conselheiro com maior número de votos obtidos na AGO para função de coordenador, que deverá convocar e dirigir os trabalhos e, em cada reunião, designar um conselheiro, alternadamente, para elaborar a ata.

**Parágrafo único.** Se o conselheiro mais votado na AGO abdicar do exercício do cargo de que trata o art. 5º, o Conselho Fiscal, elegerá por maioria de votos, o integrante que será o coordenador do conselho.

**Art. 6º** Na primeira reunião do Conselho Fiscal eleito, o integrante reeleito, do Conselho anterior, para a nova composição do órgão deverá fazer a:

I. transmissão do cargo;

II. entrega da documentação;

III. prestação de esclarecimentos de eventuais pendências.

**Art. 7º** Quando eleitos e ao assumirem o cargo, os conselheiros fiscais participarão de programa específico que apresente, entre outros:

I. a descrição das suas funções e das suas responsabilidades;

II. os três últimos relatórios e balanços anuais;

III. as atas das reuniões do Conselho Fiscal;

IV. o sistema de gestão e de controle de riscos;

V. informações diversas e relevantes sobre a organização e o setor de atuação.

## CAPÍTULO II

## **DAS AUSÊNCIAS, VACÂNCIAS E IMPEDIMENTOS**

**Art. 8º** As disposições referentes a ausências, vacâncias e impedimentos são aprovadas em Assembleia Geral e estão dispostas no Estatuto Social.

### **SEÇÃO I**

#### **DAS RESPONSABILIDADES**

**Art. 9º** Os membros do Conselho Fiscal, além de observarem os deveres legais inerentes ao cargo, devem pautar sua conduta por elevados padrões éticos, bem como estimular as boas práticas de governança corporativa, contribuindo para preservar os interesses sociais da Cooperativa.

### **CAPÍTULO III**

#### **DAS REUNIÕES**

### **SEÇÃO I**

#### **DO LOCAL E DA PERIODICIDADE**

**Art. 10º** O Conselho Fiscal reunir-se-á, ordinariamente, 1 (uma) vez por mês, em dia e hora previamente marcados, e extraordinariamente, sempre que necessário, por proposta de qualquer um de seus integrantes, preferencialmente, na sede da Cooperativa, visando o cumprimento de suas finalidades estatutárias observando-se, em ambos os casos, as seguintes normas:

- I.** as reuniões serão realizadas sempre com a presença da maioria de seus membros;
- II.** as deliberações serão tomadas pela maioria de votos dos presentes;
- III.** os assuntos tratados e as deliberações resultantes constarão em ata.

**§ 1º** Mediante autorização dos membros do colegiado, as reuniões poderão ser realizadas por videoconferência.

**§ 2º** Os membros suplentes poderão participar das reuniões e das discussões dos membros efetivos sem direito a voto, desde que convocados pelo coordenador, exceto se comparecerem, por convocação, para substituírem membros efetivos.

**§ 3º** Na ausência do coordenador, os trabalhos serão dirigidos por substituto escolhido na ocasião.

## **SEÇÃO II**

### **DA CONVOCAÇÃO**

**Art. 11** As reuniões poderão ser convocadas por qualquer de seus membros, por solicitação do Conselho de Administração, da Diretoria Executiva ou da Assembleia Geral.

**Art. 12** As convocações serão efetuadas mediante remessa de pautas por meio de expediente padronizado.

**Art. 13** A pauta dos assuntos a serem discutidos nas reuniões ordinárias e extraordinárias será definida pelo coordenador do Conselho Fiscal ou seu substituto.

**Art. 14** Os assuntos pautados para as reuniões devem se revestir da importância devida, estando, preferencialmente, de acordo com as atividades planejadas pelo Conselho Fiscal.

## **SEÇÃO III**

### **DA CONDUÇÃO DOS DEBATES**

**Art. 15** Os horários de início e finalização das reuniões, previstos nas convocações deverão, sempre que possível, ser cumpridos rigorosamente.

**Art. 16** Cabe ao coordenador do Conselho Fiscal organizar e conduzir os debates, de modo que as discussões sejam democráticas, objetivas e respeitem o tempo registrado na pauta.

**§ 1º** Os conselheiros fiscais devem se manifestar de forma coerente, clara, objetiva e concisa.

**§ 2º** O conselheiro que divergir poderá apresentar declaração de voto, escrita ou oral, ou, se preferir, registrar sua divergência ou ressalva, quando for o caso:

## **SEÇÃO IV**

### **DA PARTICIPAÇÃO DE TERCEIROS**

**Art. 17** O Conselho Fiscal poderá:

I. Convocar para participação, em suas reuniões, conselheiros do Conselho de Administração, presidente e vice-presidente, diretores executivos, empregados, agentes de controles internos, auditores, assessores e outros profissionais para exposição de temas relacionados à sua área de atuação;

II. demandar outras áreas da Cooperativa para cumprimento de suas atividades.

## SEÇÃO V

### DA REMESSA DE INFORMAÇÕES

**Art. 18** Todos os documentos e informações remetidos/enviados ao Conselho Fiscal serão disponibilizados pela própria cooperativa para efeito de registro e adoção das providências cabíveis.

**Art. 19** Nas reuniões do Conselho Fiscal, será realizada a leitura da última ata assinada do Conselho de Administração, bem como prestados esclarecimentos adicionais julgados necessários.

**Parágrafo único.** O Conselho Fiscal poderá proceder leitura das minutas das atas de reuniões do Conselho de Administração, observadas as regras contidas no Regimento Interno daquele órgão.

## SEÇÃO VI

### DA VOTAÇÃO E DA FORMALIZAÇÃO

**Art. 20** As deliberações serão tomadas pela maioria de votos dos presentes, proibida a representação.

**Art. 21** As reuniões serão registradas em atas, lavradas em livro próprio ou em folhas soltas a serem encadernadas e numeradas ou em meio digital, nos termos do parágrafo único deste artigo, de uso exclusivo da Cooperativa, contendo de forma sucinta e clara o relato dos levantamentos e análises efetuadas, inclusive dissidências e protestos, observadas as disposições legais, e farão prova, para todos os fins legais de sua atuação.

**Parágrafo único.** A critério do Conselho Fiscal, as atas poderão ser digitais ou digitalizadas, tendo o mesmo valor probatório do documento original, para todos os fins de direito, sendo suficientes para comprovação de autoria e integridade, nos termos da legislação e regulamentação em vigor.

**Art. 22** A ata da reunião será lavrada, lida e assinada pelos conselheiros fiscais em até 30(trinta) dias corridos após a data de realização da reunião.

**Parágrafo único.** Quando o Conselho Fiscal participar de reuniões com outros órgãos de administração, será lavrada ata própria.

**Art. 23** Todas as irregularidades ou dúvidas levantadas pelo Conselho Fiscal serão encaminhadas para conhecimento e adoção das providências cabíveis ao Conselho de Administração, Diretoria Executiva para fins de adoção das medidas pertinentes no prazo máximo de trinta dias.

**Parágrafo único.** Não sendo adotadas as devidas providências no prazo assinalado pelo Conselho Fiscal, o diretor-presidente do Conselho de Administração ou o diretor presidente da Diretoria Executiva deverá ser convocado para prestar esclarecimentos.

**Art. 24** O Conselho Fiscal deve ainda, a pedido de qualquer dos seus membros, solicitar aos órgãos da administração.

- I. Esclarecimentos ou informações necessárias ao exercício de sua função fiscalizadora;
- II. a elaboração de demonstrações financeiras ou contábeis especiais.
- III. examinar o montante dos honorários pagos aos integrantes da governança e se este está contemplado no limite fixado pela Assembleia Geral.

**Art. 25** Os membros do Conselho Fiscal, ou ao menos um deles, deverão comparecer às reuniões da Assembleia Geral e responder aos pedidos de informações formulados pelos associados.

**Parágrafo único.** Os pareceres e representações do Conselho Fiscal, ou de qualquer um de seus membros, deverão ser apresentados e lidos na Assembleia Geral, independentemente de publicação, ainda que a matéria não conste na ordem do dia.

**Art. 26** O Conselho Fiscal, a pedido de qualquer dos seus membros, solicitará, ainda, aos auditores:

- I. esclarecimentos ou informações necessárias ao exercício de sua função fiscalizadora;
- II. a apuração de fatos específicos.

**Art. 27** Depois de assinadas, as atas de reunião serão disponibilizadas no Portal de Governança Corporativa para consulta pelos membros do colegiado.

**Art. 28** Todos os documentos, inclusive os originais das atas, relacionados às reuniões ficarão arquivados na Cooperativa.

**Art. 29** O registro da presença dos conselheiros fiscais nas reuniões será evidenciado pela assinatura em livro próprio ou em outro meio capaz de evidenciar as presenças, sendo providenciado pelo secretário designado por decisão do coordenador do Conselho Fiscal.

## SEÇÃO VII

### DO CRONOGRAMA ANUAL

**Art. 30** Na primeira reunião de cada ano, o Conselho Fiscal aprovará o cronograma anual para realização das reuniões.

## TÍTULO III

### DAS COMPETÊNCIAS

**Art. 31** Compete ao Conselho Fiscal, além de outras atribuições regulamentadas em lei:

- I. aprovar, por maioria dos membros, o seu Regimento Interno;
- II. fiscalizar, por qualquer de seus membros, os atos dos administradores e verificar o cumprimento dos seus deveres legais e estatutários;
- III. opinar sobre o relatório da administração e as demonstrações contábeis, fazendo constar de seu parecer as informações complementares que julgar necessárias;
- IV. examinar a situação dos negócios sociais, das receitas e das despesas, dos pagamentos e dos recebimentos, das operações em geral e de outras questões econômicas, verificando a adequada e regular escrituração;
- V. verificar, mediante exame dos livros, atas e outros registros, se as decisões adotadas estão sendo corretamente implementadas;
- VI. inteirar-se do cumprimento das obrigações da Cooperativa em relação às autoridades monetárias, fiscais, trabalhistas ou administrativas e aos associados e verificar se existem pendências;
- VII. examinar os controles existentes relativos a valores e documentos sob custódia da Cooperativa;
- VIII. avaliar a execução da política de risco de crédito e a regularidade do recebimento de créditos;
- IX. analisar, mensalmente, o balancete e demais demonstrações financeira elaboradas pela Cooperativa;



- X.** inteirar-se dos relatórios de auditoria e verificar se as observações neles contidas foram consideradas pelos órgãos de administração e pelos gerentes;
- XI.** exigir, dos órgãos de administração ou de quaisquer de seus membros, relatórios específicos, declarações por escrito ou prestação de esclarecimentos, quando necessário;
- XII.** pronunciar-se sobre possíveis irregularidades dos atos praticados pelos órgãos de administração e informar eventuais pendências à Assembleia Geral;
- XIII.** convocar auditores internos e externos, peritos, conselheiros, diretores, colaboradores, presidente e vice presidente do Conselho de Administração para prestar informações, quando necessário;
- XIV.** convocar a Assembleia Geral Ordinária, se os órgãos de administração retardarem por mais de 1 (um) mês essa convocação;
- XV.** convocar Assembleia Geral Extraordinária sempre que ocorrerem motivos graves e urgentes, incluindo, na agenda das Assembleias, as matérias que considerarem necessárias;
- XVI.** apresentar as conclusões dos trabalhos de fiscalização à Diretoria Executiva e requerer justificações cabíveis, bem como comunicar à Assembleia Geral as irregularidades constatadas e, também, convocá-la, nos termos das normas internas, se ocorrerem motivos graves e urgentes;
- XVII.** denunciar, por meio de qualquer de seus membros, aos órgãos de administração e, se estes não tomarem as providências necessárias para a proteção dos interesses da Cooperativa, à Assembleia Geral e ao Banco Central do Brasil, os erros materiais, fraudes ou crimes de que tomarem ciência, bem como a negativa da administração em fornecer-lhes informações ou documentos;
- XVIII.** examinar as demonstrações contábeis e opinar sobre elas;
- XIX.** exercer essas atribuições durante a liquidação, tendo em vista as disposições especiais que as regulam;
- XX.** assistir às reuniões do Conselho de Administração convocadas para deliberação de assuntos que o Conselho Fiscal deverá opinar;
- XXI.** solicitar aos auditores independentes esclarecimentos ou apurações de fatos específicos;



**XXII.** opinar sobre as propostas dos órgãos de administração, a serem submetidas à Assembleia Geral, incluindo temas relativos à incorporação, à fusão ou ao desmembramento da Cooperativa e remunerações dos dirigentes e conselheiros em geral.

**XXIII.** Os casos omissão serão resolvidos pelos integrantes do Conselho Fiscal, por maioria de votos.

**Parágrafo único.** No desempenho de suas funções, o Conselho Fiscal poderá valer-se de informações constantes no relatório da Auditoria, do Controle Interno, dos diretores executivos ou dos empregados da Cooperativa, ou da assistência de técnicos externos, às expensas da Cooperativa, quando a importância ou a complexidade dos assuntos o exigirem.

## **CAPÍTULO IV**

### **DO COORDENADOR e do SUBSTITUTO**

**Art. 32** O Conselho Fiscal, por voto favorável, da maioria de seus membros, elegerá o seu coordenador, em caso de recusa do conselheiro mais votado na AGO em assumir o cargo e aprovará o Regimento Interno.

**Parágrafo único.** Em eventual ausência ou impedimento do Coordenador, os membros presentes escolherão aquele que coordenará a reunião.

**Art. 33** Compete ao Coordenador do Conselho Fiscal:

- I.** cumprir e fazer cumprir as disposições deste Regulamento.
- II.** propor e definir o calendário de reuniões, de acordo com as atividades planejadas pelo Conselho Fiscal.
- III.** convocar e presidir as reuniões do Conselho Fiscal e determinar o encaminhamento de material de apoio até 5(cinco) dias antes de realização da reunião.
- IV.** proferir, além do voto comum, o de qualidade, em caso de empate;
- V.** apurar as votações e proclamar os resultados.
- VI.** encaminhar, a quem de direito, as deliberações do Conselho.
- VII.** designar relator para exame de processo.
- VIII.** solicitar as informações necessárias ao desempenho das atribuições do Conselho Fiscal aos órgãos de administração da Cooperativa.
- IX.** informar ao Conselho de Administração qualquer situação referente a omissão, negligência, imprudência ou imperícia praticado por qualquer um dos integrantes da Administração da Cooperativa, quando do cumprimento dos seus deveres e dos atos

praticados com culpa ou dolo, ou com violação do estatuto social.

**XII.** autorizar, consultado o Conselho, a presença nas reuniões de pessoas que, por si ou por órgãos que representem, possam prestar esclarecimentos pertinentes às matérias em pauta, permanecendo nas reuniões durante o tempo em que estiver em discussão o assunto de sua especialidade que originou o convite em relação ao qual deve opinar.

**Art. 34** Ao substituto, caberá a substituição temporária do coordenador nos casos de ausências ou impedimentos ocasionais, inclusive fazendo jus a remuneração específica no período.

## **CAPÍTULO V**

### **DO SECRETÁRIO**

**Art. 35** Na primeira reunião do Conselho Fiscal, será designado um conselheiro, dentre os membros, de modo alternado, que competirá:

- I. responsabilizar-se pelas atas;
- II. colher as assinaturas.

**Parágrafo único.** O conselheiro poderá ser auxiliado, na lavratura das atas de reunião e na coleta das assinaturas, pela área responsável pelo assessoramento aos órgãos de governança corporativa.

## **TÍTULO IV**

### **DAS DISPOSIÇÕES FINAIS**

**Art. 36** O Conselho Fiscal é um órgão colegiado, de natureza independente, de caráter consultivo e fiscalizatório da Cooperativa e de assessoramento da Assembleia Geral.

**Art. 37** Este Regimento Interno norteará as ações do Conselho Fiscal, podendo ser revisto e alterado em questões pertinentes, por proposta de qualquer de seus membros, aprovada na forma regimental.

**Art. 38** O Conselho Fiscal, a seu critério, poderá criar comitês ou grupos de trabalhos para subsidiarem o órgão em questões específicas.

**Art. 39** Todos os participantes das reuniões, incluindo os conselheiros fiscais, os convidados, os técnicos e outros que porventura venham a participar das reuniões do Conselho Fiscal, têm por obrigação ética, legal e profissional manter sigilo das informações relacionadas às reuniões do colegiado, tornando-se legalmente responsáveis por quaisquer eventuais divulgações indevidas.

**Art. 40** Os conselheiros fiscais devem observar os comportamentos éticos e as condutas pessoais praticadas nos relacionamentos institucionais, especialmente aqueles apresentados no Pacto de Ética do Sicoob.

**Art. 41** Em caso de conflito entre este Regimento Interno e o Estatuto Social da Cooperativa, prevalecerá a legislação infraconstitucional, sendo que as dúvidas e os casos omissos serão resolvidos pelo próprio Conselho Fiscal.

**Art. 42** Este Regimento Interno foi aprovado na 312ª reunião do Conselho Fiscal, realizada em 31/03/2025, data em que passa a vigorar.

Brasília, 31 de março de 2025.

**Perla de Azevedo Amancio**  
**Coordenadora do Conselho Fiscal**

**Edmar Andrade de Almeida**  
**Conselheiro**

**Aline Lins de Oliveira**  
**Conselheiro**

**Luiz Guilherme Ferreira Deud**  
**Conselheiro Suplente**