



Governo do Estado de São Paulo
Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo
Conselho Fiscal

ATA DE REUNIÃO

Nº do Processo: 271.00000254/2024-31

Interessado: CONSELHO FISCAL

Assunto: Ata da 143ª reunião do Conselho Fiscal

Aos 22 (vinte e dois) dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e quatro, às 9:30, conforme prévia convocação, por meio eletrônico, reuniu-se ordinariamente o Conselho Fiscal da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo SP-PREVCOM, no formato híbrido. Participaram online os Conselheiros Daniel de Souza Coelho, Presidente do Conselho, Jaime Alves de Freitas e Paulo Rafael Minetto Maceta, titulares e Filipe Camargo Barwick, suplente. Presencialmente, José Roberto de Moraes, titular e Fernando Zanelli, suplente. Pela Fundação, Francislene Nascimento, Diretora, Edenilson Figueiredo da Silva, Angelita de Almeida Oliveira e Raisa Helena Lemos de Macedo, assessores. Na abertura dos trabalhos o Presidente do Conselho deu as boas-vindas a todos. Na sequência, o colegiado ratificou, sem ressalvas, a aprovação da ata da reunião anterior, já assinada por todos. Seguindo, passou a palavra aos Srs. Júlio e Rosália, representantes da Consultoria PRP Soluções Contábeis para apresentação e comentários sobre o 4º estudo de viabilidade econômica do PGA 2024. Dando início a sua apresentação o Sr. Júlio disse que o estudo tem como base a legislação, a descrição do estudo, as premissas e projeções dos resultados, o cálculo do limitador por plano de benefícios a evolução do PGA, os indicadores e a conclusão. Comentando sobre os limites disse que a Lei complementar 108, estabelece o limite anual de recursos destinados ao Plano Gestão Administrativa, pelos planos de benefícios de caráter previdenciário deve ser de até 1% em relação aos recursos garantidores ou de até 9% do somatório das contribuições e dos benefícios de caráter previdenciário, no exercício de referência. Com base no relatório Focus Bacen, posição

fevereiro/2024, passou a demonstrar graficamente a projeção dos índices IPCA, Taxa Real, IPCA + Taxa Real e Selic, até 2040, a população de participantes e sua evolução por Plano de Benefícios, a evolução da taxa de carregamento, do pró-labore, das despesas administrativas e dos recursos garantidores, a evolução do patrimônio em R\$ mil, os limitadores em percentuais, a evolução dos valores das receitas e das despesas administrativas, do fundo administrativo e o benchmarking. Ainda, demonstrou o comparativo entre entidades similares, das despesas per capita, de despesas administrativas sobre o patrimônio e do fundo administrativo sobre o patrimônio. Sobre o crescimento patrimonial demonstrou em valores, sua evolução x fundo administrativo. Finalizou dizendo que o estudo será encaminhado ao colegiado. Seguindo, para apresentação do relatório mensal dos investimentos, passou a palavra a Diretora Francislene Nascimento, que iniciou comentando a movimentação do mês, data base janeiro/24, destacando a evolução patrimonial, que somou R\$ 3,268 bilhões e a captação líquida mensal em torno de R\$ 56,21 milhões. A alocação do patrimônio por plano, apresenta uma concentração de 95,89% nos planos PREVCOM RP, PREVCOM RG e PREVCOM RG UNIS e 4,11%, nos demais planos. As alocações por Fundo concentraram 81,96% em Renda Fixa, 3,57% no segmento Imobiliário, 5,85% em renda variável, 2,09% em ações no exterior, 1,21% em fundos multimercados e 5,32% em FIPs. Ficou mantida a posição de alocação do patrimônio por classe de ativos. Apresentou a performance individual por plano e a rentabilidade x indicadores em 12 meses e acumulado no ano. O retorno acumulado da carteira no mês de janeiro foi de 0,57% para um alvo de 0,76% e, nos últimos 12 meses, 11,79%% para um alvo de 8,65%. Apresentou o resultado por classe de investimentos, a rentabilidade x indicadores, o acumulado no ano e em 12 meses, a performance individual por plano e o retorno dos fundos nos últimos 12 meses. Também comentou a rentabilidade acumulada desde o início que foi de 216,38% para um alvo de 204,76%. Seguindo, apresentou o comparativo de rentabilidade entre 120 EFPC, as principais movimentações realizadas no mês de janeiro e o valor dos pagamentos de benefícios. Registrou que não ocorreram desenquadramentos no mês. Quanto ao empréstimo a participantes, disse que já foram feitas simulações com funcionários e o projeto de divulgação está sendo finalizado. Seguindo, a Sra. Raísa passou a comentar sobre o monitoramento das obrigações legais, informando que no período que não houve nem um descumprimento de prazo legal. Atualizando o andamento dos trabalhos da área, informou que os sistemas atuais de monitoramento UNIO e da PFM serão substituídos por novas consultorias. Os termos de referências já estão no mercado. Finalizou dizendo que já foi solicitado junto às áreas o cumprimento do cronograma de entrega do material para a confecção do próximo RCI. Na sequência dos itens da pauta, a Sra.

Angelita iniciou sua participação solicitando esclarecimentos a respeito de uma anotação feita no RCI do 1º semestre recomenda a inclusão nos próximos relatórios da informação sobre tabela resumo das revisões orçamentárias. O Conselheiro Daniel entende ser importante elaborar uma tabela resumo pontuando as alterações e ou remanejamentos em relação ao orçamento inicial e as respectivas datas de ocorrência, possibilitando maior clareza. A Sra. Raisa comentou que disponibilizará essas informações para serem inseridas nos próximos relatórios semestrais. Na sequência, a Sra. Angelita informou a continuidade do trabalho de auditoria, já com fechamento contábil até dezembro. Na sequência passou a apresentar o fluxo de caixa referente ao mês de janeiro/24, detalhando os valores das receitas e das despesas, o acompanhamento orçamentário posição de dezembro/23 e os indicadores projeção para 2023, também realizados até dezembro. O resumo do fluxo de caixa inicial referente a dezembro apresenta um total de receitas no valor de R\$ 49.971 milhões, despesas no total de R\$ 40.138 milhões e um saldo final de R\$ 68.673 milhões. Ainda, o valor de R\$ 58.839 milhões aplicados no fundo de investimentos BB PREVID RF Fluxo de conta administrativa. Seguindo, passou a demonstrar o acompanhamento do orçamento, detalhando os grupamentos das receitas e das despesas com os percentuais de variações, o comparativo orçado x realizado e os indicadores demonstrados graficamente em percentuais, do período e do mês de referência e do acumulado. Ainda, detalhou graficamente cada tipo de despesas com o percentual de cada uma dentro das despesas totais, bem como, dentro da rubrica de despesas de terceiros, o percentual de cada uma no total da rubrica. Por fim, detalhou os indicadores de gestão orçados, a projeção e a variação correspondente. Finalizada a apresentação, o Presidente agradeceu a participação. Seguindo, passou a palavra ao Sr. Edenilson Figueiredo, Auditor Interno, para apresentação do Relatório de Monitoramento das recomendações emitidas pelos órgãos de fiscalização e controle, posição janeiro/24. Iniciou comentando que no mês de janeiro/24 foram baixadas apenas 2 recomendações, ambas da PREVIC, constantes do seu relatório de verificação referente a 2023, no sentido de que a Fundação acompanhasse o desenvolvimento do tema ESG. Em junho/23 a Fundação aderiu ao Código Brasileiro de *Stewardship* da AMEC Brasil, bem como promoveu a atualização das Políticas de Investimentos, para inclusão dos aspectos ESG na gestão das careiras de crédito, de renda variável e dos FIPs. Ainda, como recomendação da PREVIC, sob o aspecto de transparência, foi solicitado a elaboração de relatório gerencial para divulgação do resultado do ciclo de avaliação de riscos. A Fundação disponibilizou no seu site, página “transparência”, o resultado da avaliação de riscos e controles do 5º ciclo de avaliação. Quanto as recomendações em atraso, foram registradas 3 ocorrências, sendo uma apontada pela auditoria externa que recomendou

monitoramento de circularização das patrocinadoras, uma segunda apontada pelo Conselho Deliberativo no sentido da aplicabilidade do Decreto nº 67.641/2023, que trata da implantação do Sistema SEI e a última que trata da revisão do Manual de Procedimentos do processo de movimentações, abrangendo todas as fases da operação, incluindo as etapas da plataforma da Asset e custódia. Como assunto extra pauta, O conselheiro Paulo Maceta solicitou que, caso a Fundação receba informações sobre o processo seletivo de escolha dos membros da Diretoria Executiva, que o Conselho Fiscal, para fins de acompanhamento, seja informado tempestivamente. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença de todos e encerrou a reunião. Eu, Cesar Gnoatto, Secretário, lavrei e subscrevi esta ata que depois de lida e achada conforme, foi assinada pelos Conselheiros titulares presentes. Daniel de Souza Coelho, Presidente, Jaime Alves de Freitas, José Roberto de Moraes e Paulo Rafael Minetto Maceta, Conselheiros e Cesar Gnoatto, Secretário.



Documento assinado eletronicamente por **Cesar Gnoatto, Assistente Técnico Previdência Complementar III**, em 11/03/2024, às 16:22, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Rafael Minetto Maceta, Membro**, em 11/03/2024, às 16:43, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Daniel de Souza Coelho, Membro**, em 13/03/2024, às 11:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Jose Roberto De Moraes, Diretor-Presidente**, em 14/03/2024, às 16:32, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Jaime Alves de Freitas, Membro**, em 19/03/2024, às 13:21, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0021803767** e o código CRC **8D635985**.
