

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 15ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Aos 24 (vinte e quatro) dias do mês de março de dois mil e vinte e um, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se os membros do Comitê de Auditoria (COAUD) da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo – PREVCOM, senhores Evenilson de Jesus Balzer, Maurício Augusto Souza Lopes e Wilson Luiz Matar, a colaboradora da Prevcom Sra. Angelita de Almeida Oliveira – Área de Contabilidade e os auditores da Deloitte, empresa de Auditoria Independente o Sr. Wellington França da Silva e a Sra. Bianca Máximo. Considerando a pandemia do novo Corona vírus (COVID-19) e ainda, considerando o disposto no Regimento Interno do COAUD Artigo 9º. Parágrafo 2º e as Regras Operacionais do Comitê item 4.3.3, a presente reunião foi realizada por videoconferência. Ordem do dia: 1 - **Apresentação das Demonstrações Contábeis e dos Relatórios da Auditoria Independente relativas ao fechamento da data base de 31/12/2020.** 2 - **Discussão do Relatório Anual do Comitê de Auditoria.** 3 - **Discussão da Avaliação Anual do Comitê de Auditoria e Auditor Independente** 4 - **Aprovação da Ata da 14ª. Reunião Ordinária.** 5 - **Pauta prevista para a próxima reunião 1 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e dos Relatórios da Auditoria Independente relativas ao fechamento da data base de 31/12/2020.** O Comitê tinha expectativa neste tópico de avaliar os relatórios produzidos pela Deloitte relativo às Demonstrações Contábeis (DC's) de 2021 da Prevcom com o objetivo de emitir sua opinião acerca das Demonstrações Contábeis. Em decorrência dos Relatórios de Controles Internos (RCI) e Relatório para Propósito Especifico (RPE) estarem com respostas ainda parciais da administração os membros do Comitê solicitaram que a apresentação seja efetuada na próxima reunião do COAUD no mês de abril. Os membros do COAUD ressaltaram que em 2020 o RCI parcial foi analisado pelo COAUD e a versão final foi enviada para a Previc sem o conhecimento prévio do COAUD das alterações efetuadas pela PREVCOM e alertaram para que esse procedimento não ocorra novamente esse ano. Na sequência a Sra. Angelita apresentou as Demonstrações Contábeis informando sobre a evolução do patrimônio e dos resultados previdencial e administrativo e das despesas. Quanto aos investimentos informou que houve uma queda importante nos meses de fevereiro e março de 2020 e

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 15ª REUNIÃO ORDINÁRIA

com posterior recuperação em “V” fechando o ano muito próximo da meta atuarial. Na sequência a Sr. Angelita agradeceu as sugestões enviadas pelo COAUD para as Demonstrações Contábeis e respectivas Notas Explicativas, as quais contribuíram para a melhoria da qualidade das informações. Durante a apresentação o COAUD fez algumas recomendações adicionais nos Quadros Demonstrativos e as Notas Explicativas que foram aceitas e serão implementadas na versão final. Por último os auditores independentes da firma Deloitte Sr. Wellington e a Sra. Bianca apresentaram o status de andamento dos trabalhos ressaltando que estão tendo problemas na obtenção de informações no processo de circularização relativas à Área de Seguridade que até o momento não forneceu todas as informações de participantes que deveriam ser respondidas pelos responsáveis por cadastros e folha dos assistidos. Em função deste fato a Deloitte ainda não emitiu o Relatório dos Auditores Independentes (RAI), pois a não solução dessas pendências, pode impactar e levar a uma opinião com ressalva relacionada a limitação de escopo. Os membros do COAUD externaram suas preocupações e com a gravidade da situação em relação a recusa pela área de Seguridade no fornecimento de informações aos auditores independentes e solicitaram a Sra. Angelita que o Diretor Presidente seja comunicado imediatamente da ocorrência e também recomendaram a revisão nos prazos de elaboração e fechamento das Demonstrações Contábeis e respectivas Notas Explicativas da Prevcom do próximo exercício 2021, para que os documentos sejam enviados previamente e com tempo hábil para apreciação por todos os Órgãos Colegiados. Ficou decidido pelos membros do Comitê a realização de uma reunião extraordinária no dia 29.03 para apresentação do relatório pela Deloitte. **Recomendação:** O COAUD recomendou a revisão nos prazos de elaboração e fechamento das Demonstrações Contábeis e respectivas Notas Explicativas da Prevcom do próximo exercício 2021, para que os documentos sejam enviados previamente e com tempo hábil para apreciação por todos os Órgãos Colegiados. Que a Contabilidade comunique ao Diretor Presidente quanto a recusa no fornecimento de informações pela área de Seguridade para os auditores independentes.

2 - Discussão do Relatório Anual do Comitê de Auditoria. Após discussões entre

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 15ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

seus membros da Minuta do documento o COAUD emitiu o Relatório Anual do Comitê de Auditoria do Exercício de 2020 e enviou ao secretário dos colegiados para ser encaminhado ao Conselho Deliberativo. **3 - Discussão da Avaliação Anual do Comitê de Auditoria e Auditores Independentes** Devido ao fato de que os 3 (três) Relatórios dos Auditores Independentes (RAI, RCI e RPE), não estarem concluídos, enviados e apresentados ao COAUD pelos auditores independentes, este item da pauta foi transferido para a próxima reunião do Comitê no mês de abril/2021. **4 – Aprovação da Ata da 14ª. Reunião Ordinária.** A ata foi aprovada podendo ser divulgada. **5 - Pauta prevista para a próxima reunião.** i) Apresentação do Relatório de Controles Internos (RCI), com as respostas da Administração e do Relatório para Propósito Específico (RPE) emitidos pelos Auditores Independentes. ii) Apresentação do andamento de ações de melhorias de Controles Internos e posicionamento sobre o fechamento do 4º. Ciclo de Avaliação dos Riscos iii) Atualização dos trabalhos da FGV sobre consultoria de reorganização estrutural da Fundação. E, para constar, eu, Wilson Luiz Matar, Coordenador do Comitê de Auditoria e como secretário da reunião, lavrei e subscrevo esta Ata que, após lida e achada conforme, vai assinada pelos membros presentes.

Wilson Luiz Matar
Coordenador

Evenilson de Jesus Balzer
Membro

Maurício Augusto Souza Lopes
Membro

