

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 20ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos 19 (dezenove) dias do mês de agosto 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, os colaboradores da PREVCOM, a Sra. Raisa Helena Lemos de Macedo – Área de Riscos e Controles Internos, Sra. Angelita de Almeida Oliveira da Área Contábil, Sr. Nilson Amado de Souza da Área de Tecnologia da Informação e Sr. Roberto Germano da Assessoria Jurídica, Sr. Fabiano Costa da Empresa MJDS e os representantes da Previc Sr. Diogo Borba de Araújo, Sra. Isabel Cristina Maia e Sr. Wander Mingardi. 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- Abertura - Coordenador do COAUD 2 - Assuntos Internos do Comitê e Aprovação da Ata da Reunião Anterior 3 - Apresentação do Fluxo sistema MJDS e Plano de Ação da TI para os pontos de Auditoria Independente 2021. 4 - Reunião com representantes da PREVIC 5 - Apresentação da Assessoria Jurídica sobre as contingências judiciais (processo e posição atual) 6 - Discussão do Relatório do COAUD do 1º. Semestre/2021. 7 - Pauta prevista para a 21ª. Reunião do COAUD que foi adiada do dia 23/09/2021 para 30/09/2021** 2- Assuntos Internos do Comitê e Aprovação da Ata da Reunião Anterior Os membros dos COAUD analisaram e aprovaram a Ata da 19ª. Reunião do Comitê de Auditoria, liberando para publicação. **3 - Apresentação do Fluxo sistema MJDS e Plano de Ação da TI para os pontos de Auditoria Independente 2021.** O Sr Fabiano da Empresa MJDS fornecedora do sistema core da Fundação apresentou a pedido do COAUD o fluxo do sistema com as informações recebidas e as integrações existentes entre os diversos módulos que o compõe. Descreveu as principais entradas de dados relativo aos participantes, operações e fluxo de caixa. Descreveu alguns módulos importantes como importação de layout dos órgãos de governo, atualização de fichas, módulo de arrecadação e outros módulos e os não integrados. Destacou que algumas informações chaves estão fora do sistema como as relacionadas a investimentos que somente são inseridas no sistema

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 20ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

via planilhas, somente para cálculo das cotas. Continuou respondendo as indagações dos membros do Comitê sobre aos módulos de seguridade para cálculo das provisões e aspectos do fluxo de caixa com as despesas da Fundação. Apresentou o andamento da implantação do fluxo digital de concessão de aposentadoria e de certificação digital que devem melhorar o processo operacional da Fundação. O Sr. Nilson explicou os planos de ações para cumprimento dos pontos de auditoria, relacionados com a TI e contidos no relatório da Deloitte de 2021. Todo o plano tem previsão de implantação o ano de 2021 conforme abaixo: Previsão - Ago-21, Revisão de Acesso - Previsão - Nov-21, Segregação de Funções Previsão - Dez-21, Parâmetro de Senhas, Gerenciamento de Mudanças, Processos de Governança e Acessos privilegiados O Sr. Nilson comentou que o relatório de análise de acessos da Fundação foi construído com todos os detalhes para cada departamento e cargos. Este documento será a base para o acerto de acesso e será revisado semestralmente para mantê-lo atualizado. Sobre a segregação de funções informou que está sendo feito o procedimento de permissão de acesso (matriz de acesso) que deverá ser finalizado em out/2021. Os acessos privilegiados que foram apontados pela auditoria externa já foram eliminados. Também comentou sobre o andamento da ampliação do processo de gerenciamento de mudanças em conjunto com a MJDS. A pedido do Comitê explicou sobre o ambiente de desenvolvimento da MJDS que seguirá o mesmo padrão da Fundação e que será usado nos ambientes de homologação e produção. Respondeu que há trilha de auditoria nos processamentos, que a Fundação não tem acesso ao ambiente de desenvolvimento. **4 – Reunião com representantes da PREVIC** A reunião entre os representantes da PREVIC que supervisionam a Prevcom e o COAUD faz parte do planejamento de trabalho do Comitê de Auditoria. Inicialmente o Sr. Diogo Araújo comentou sobre o crescimento da Fundação e a preocupação da adequação da estrutura para suportar esta nova demanda. Comentou sobre a ausência de Auditoria Interna e área de Compliance que dariam uma maior proteção à Fundação. Citou o Ofício enviado pela PREVIC e respondido pela Fundação em abril/2021, que foi definido que não será atendido, porém a PREVIC entende que os estudos não estão justificando a PREVCOM estar fora dos limites de enquadramentos previstos na legislação e que eventual dilação de prazo para

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 20ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

adequação à legislação, deve ser pleiteado, para análise e eventual aprovação pelo regulador. Finalmente comentou sobre as dificuldades de interlocução com a Área de Investimentos o que gera certas incertezas de como está sendo feita a gestão. O Sr Wander salientou o trabalho feito pelo COAUD na supervisão e análise dos principais pontos da Fundação ajudando ao Regulador a ter uma visão boa da Fundação através da leitura dos relatórios produzidos pelo Comitê. Comentou que está claro para a PREVIC de que presença do COAUD na Fundação tem tido influência positiva na melhoria da governança corporativa e no ambiente de controle. A Sra. Isabel reforçou os comentários dos outros supervisores e citou a falta de informações da Área de Investimentos. O Sr. Wilson agradeceu os comentários positivos dos representantes da PREVIC e relatou os trabalhos feitos pelo Comitê e as demandas que buscam o direcionamento da Fundação para melhoria dos controles. Citou o apoio que vem tendo da Diretoria e o Conselho Deliberativo no desenvolvimento dos trabalhos. Há projetos importantes que estão em desenvolvimento pela Fundação com uma visão mais estratégica que o COAUD acompanha como o trabalho da FGV que está analisando a estrutura e formas de avaliação das equipes e a consultoria que está sendo iniciada para melhorar o programa de compliance reduzindo os gaps existentes. Neste último ponto o COAUD vai trabalhar para que seja implantado um canal de denúncias terceirizado para garantir seu funcionamento eficiente. O Sr. Maurício também agradeceu a manifestação positiva da Previc e reforçou os pontos discutidos. Finalmente o Sr. Evenilson agradeceu a PREVIC e citou a importância de se ter colocado as atas do COAUD no site da Fundação. Comentou sobre os relatórios produzidos pelo Comitê seguindo as orientações do IBGC, a avaliação das demonstrações contábeis e também as avaliações dos auditores independentes e a auto avaliação do Comitê.

**5 - Apresentação da Assessoria Jurídica sobre as contingências judiciais (processo e posição atual)**


O Sr Roberto Germano assessor jurídico da Fundação desde set/2020 apresentou as demandas judiciais que estão em andamento na Fundação. As informações apresentadas estão contidas em um relatório bimestral para compor as provisões do exigível contingencial da fundação anualmente, sendo que as variações relevantes são ajustadas durante o exercício. No total são 42 processos conforme a seguir: 21 são relativas a mudança de regime previdenciário, adesão automática e a mudança de parâmetros de previdência por parte de indivíduos e associações. Estas demandas colocam a Fundação como polo passivo da ação, mas o foco e o riscos estão com os

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 20ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

órgãos patrocinadores. 8 são relativas a administração contratual de planos e de fornecedores com riscos baixos de perdas. 6 são relativas a seguridade, inventário e pagamento de benefícios que estão provisionados na reserva. 4 são de origem trabalhistas basicamente de fornecedores que não cumpriram as obrigações trabalhistas de seus colaboradores. Citou que há retenção de valores relativos a pagamento de serviços das empresas que não demonstraram a quitação das obrigações trabalhistas. 3 são processos tributários sendo que o principal é o relativo a pagamento a maior de IR de investimentos feito pela Prevcom que foi parcialmente recuperado. **6 - Discussão do Relatório do COAUD do 1º. Semestre/2021.** O relatório foi discutido na reunião e foi aprovado para a emissão. **7 - Pauta prevista para a 21ª. Reunião do COAUD que foi adiada do dia 23/09/2021 para 30/09/2021** i) Reunião com a FGV para apresentação dos trabalhos ii) Reunião com a Diretora de Investimentos para conhecer as ações implantadas e a implantar para atender os pontos de Auditoria e avaliação de riscos. iii) Apresentação dos resultados contábeis de jul/2021 e se houver troca de Auditoria Independente, discussão do termo de referência. 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.

DocuSigned by:  
  
077C53F4EAD4481...  
Wilson Luiz Matar  
Coordenador

DocuSigned by:  
  
FD6C7AE7C9E44CE...  
Evenilson de Jesus Balzer  
Membro

DocuSigned by:  
  
C70219F2E4BB403...  
Maurício Augusto Souza Lopes  
Membro