



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos 28 (vinte e oito) dias do mês de outubro 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, as colaboradoras da PREVCOM, A Sra. Flávia Nazaré Diretora de Investimentos, a Sra. Angelita de Almeida, Assistente Técnica de Previdência IV da Área Contábil, Sra. Raísa Helena Lemos de Macedo Assistente de Previdência I da Área de Riscos e Controles Internos e a Sra. Sandra R.B.P. Firmiano Assessora de Previdência da Área de Segurança. 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. Leitura das atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal e da Diretoria Executiva. 2. Aprovação do Relatório do COAUD do 3º trimestre/2021 e Aprovação da Ata da 21ª. Reunião. 3. Apresentação dos Planos de Ação sobre acompanhamento da Área de Controles Internos. 4. Reunião com a Diretora de Investimentos. 5. Apresentação da Área de Segurança sobre suas atividades e projetos. 6. Atualização sobre a contratação do Auditor Independente. 7. Definição da pauta da 23ª. reunião. 1 - Leitura das atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal e da Diretoria Executiva.** Os membros do COAUD tomaram ciência das atas do Conselho Deliberativo (Reuniões 458 e 459) e Conselho Fiscal (Reunião 114). Quanto as Atas da Diretoria, que vêm sendo divulgadas no site da PREVCOM, foi constatado que são resumidas o que impede o COAUD de tomar conhecimento dos assuntos discutidos e as decisões tomadas. **Solicitação:** O COAUD solicita que a Governança da Fundação disponibilize a versão completa das Atas da Diretoria da Fundação. **2 - Aprovação do Relatório do COAUD do 3º trimestre/2021 e Aprovação da Ata da 21ª. Reunião.** A ata da 21ª. Reunião do Comitê de Auditoria foi aprovada. O Relatório do 3º trimestre/2021 do Comitê de Auditoria foi discutido entre os membros e disponibilizado para a Secretaria de Governança para encaminhamento ao Conselho Deliberativo. **Solicitação:** O COAUD solicita a Governança que mantenha em



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

arquivo eletrônico todo o material que for apresentado nas reuniões do Comitê de Auditoria para cumprir as obrigações regulatórias. O COAUD solicita também: - Criação de um e-mail corporativo individual para cada membro do Comitê de Auditoria com o objetivo do envio e recebimento de informações da PREVCOM. - Atualização da versão do Regimento Interno do COAUD divulgado no site da PREVCOM. - Inclusão de todos os Relatórios do COAUD na página da Fundação na Web. **3 – Apresentação dos Planos de Ação sobre acompanhamento da Área de Controles Internos.** A Sra. Raísa Macedo apresentou a atualização dos Planos de Ação que estão sendo implementados pela Administração da Fundação para atender aos ofícios da Previc, pontos da Auditoria Independente, do Comitê de Auditoria, do Conselho Fiscal e dos controles referentes aos Ciclos de Avaliação de Riscos. Posicionou sobre as várias pendências que estão com status de “sem previsão” como criação das Áreas de Auditoria Interna, Compliance e de ajustes de estruturas para segregação de funções que dependem de aportes de recursos. Estas solicitações, com base no estudo de estrutura realizado pela Fundação Getúlio Vargas, foram passadas para a Secretaria de Orçamento do Governo de São Paulo para análise e aprovação. Por conta desta pendência vários planos de ação estão pendentes. Os planos de ação referentes a TI que estavam no relatório RPE dos Auditores estão em andamento e devem ser concluídos até o final deste ano. Em especial comentou sobre o processo de Gestão de Mudanças que sua política se encontra em desenvolvimento e testes, além de ajustes dos parâmetros de senha para envio a MJDS e a elaboração da Política de Acessos Privilegiados. Indagada pelo Comitê a Sra. Raísa comentou sobre o Relatório de Compliance que não é apresentado no COAUD, mas é ao Conselho Fiscal, ela afirmou que o relatório está sendo revisto em função das inconsistências geradas pelo sistema que lhe dá suporte, pois vários atrasos de envio de relatórios aos reguladores e autoridades não eram apontados corretamente no sistema. Em função desse problema o relatório será revisado e posteriormente enviado aos órgãos de governança. Na sequência, os membros do COAUD indagaram sobre o atraso na resposta da PREVCOM à Previc de um Ofício de 23/03/2021, sobre a Gestão do Risco de Liquidez e que é de



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

responsabilidade da Diretoria de Investimentos, sendo que até a presente data não foi respondido. O pedido da Previc questiona sobre os normativos, acompanhamento, disponibilidades de recursos e metodologias de gestão de Risco de Liquidez. As informações do Ciclo de Avaliação de Riscos, para compor a resposta consolidada da PREVCOM, foram enviadas para a Diretora Flávia Nazaré, mas ainda não houve resposta para a Previc. Por último, a Sra. Raísa informou que o processo de contratação da Consultoria ICTS está em andamento com atrasos e deve ser concluído no mês de novembro-21 e tem por objetivo avaliar a situação atual e propor ações para melhoria do Programa de Compliance da Fundação. **4 - Reunião com a Diretora de Investimentos Sra. Flávia Nazaré.** O COAUD se reuniu com a Sra. Flávia Nazaré, Diretora de Investimentos, com o objetivo de atualização do andamento dos trabalhos da Diretoria. Foi solicitado alguns esclarecimentos quanto aos motivos pelos quais alguns planos de ação da Diretoria não foram concluídos e seguem sem prazo e em particular sobre a falta do atendimento da resposta ao Ofício da Previc, que até a presente data encontra-se pendente. A Sra. Flávia informou que algumas das pendências, no seu entendimento não são de sua responsabilidade, incluindo a resposta do Ofício da Previc, pois segundo ela é da Área de Riscos. O COAUD explicou que os pontos do Ofício são sobre a gestão do Risco de Liquidez e não somente sobre o dimensionamento do risco. A Sr. Flavia argumentou que não tem estrutura de pessoal para atender as demandas além das básicas de gestão dos investimentos e seleção das gestoras de ativos. Afirmou que tem dificuldades para atualizar as informações e elaborar relatórios e que não executa a gestão de riscos que seria uma atribuição da Área. Comentou que a atividade de sua área não tem avançado em função de não possuir estrutura adequada de pessoal pois não houve contratações e nem realocações de recursos para a sua Área e também de não ter sido contratada uma empresa que faça as tarefas de acompanhamento dos investimentos. O contrato da PPS, que é a empresa que terceiriza algumas tarefas da Fundação, está sendo revisto para ajustar o escopo de suas atividades, bem como está sendo avaliado uma outra empresa para elaborar os controles e gestão de riscos. Além destes contratos a Diretoria de Investimentos está estudando a aquisição de um sistema



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

para a administração fiduciária dos planos e das posições dos fundos. Finalmente comentou que está desenvolvendo o projeto para a implantação do processo de empréstimos aos participantes dos planos utilizando de uma fintech e recebendo um “fee” pela base de participantes, pois segundo sua opinião não seria viável fazer uma gestão própria desta carteira. **Recomendação:** O COAUD recomenda que a PREVCOM providencie, a resposta ao Ofício da Previc, tendo em vista, que o regulador aguarda o retorno, desde o mês de março-21 e que a falta do atendimento poderá ocasionar penalidades para a fundação. **5 – Apresentação da Área de Seguridade sobre suas atividades e projetos.** A Sra. Sandra Firmiano, assessora da Área de Seguridade a pedido do COAUD, apresentou a Área de Seguridade, sua estrutura, principais funções e atividades e os projetos em andamento. Comentou que a Diretoria de Seguridade foi desenhada dividindo-se nas Gerência de Arrecadação e na de Benefícios, além de uma Assessoria de Seguridade. A Gerência de Arrecadação envolve as funções de cadastro, arrecadação individual e supervisão e institutos cuja estrutura já está em funcionamento. Já a Gerência de Benefícios com as funções de renda continuada e de benefícios de riscos foram sugeridas pelo trabalho da FGV, porém ainda não implementadas. A Função de Arrecadação tem 5 funcionários, Cadastro tem 6 funcionários e Gestão de Benefícios 6 funcionários. Em seguida comentou sobre as atividades da Área: - Fluxo de Arrecadação compõe-se na recepção de arquivos pelos Institutos, que ocorre até o 5º dia útil e a incorporação nos planos individuais até o 7º. dia útil. O processo é gerenciado pela Área, quando há atrasos ou erros a área cobra as ações corretivas dos responsáveis. O processo se conclui quando os aportes são feitos nos planos individuais. - Cálculo do valor das cotas é feito pelo sistema mensalmente com base nas informações das Áreas de Contabilidade e de Investimentos. O valor da posição de cada participante com base no cálculo da cota do plano é informado na área restrita do participante na web. - Controle de Inadimplência é oriunda basicamente dos participantes que estejam em licença e não contribuíram, é feito pelo sistema e as ações de cobrança é realizada pela Área. O valor de inadimplência dos autos patrocinados é muito pequena. - Tratamento do cadastro é feito pela Área com base na crítica gerada automaticamente



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

pelo sistema ao receber os arquivos e com base na análise mensal feita pela empresa Conde Consultoria Atuarial que presta assessoria atuarial para a Fundação. Destacou que as pendências de estoque apontadas pela Auditoria foram tratadas e o estoque de pendências de longo prazo foi muito reduzido, restando as pendências normais do processo. - Sobre a adesão de novos participantes comentou que pode vir por fichas de inscrição, por adesão automática vinda do RH dos empregadores ou por venda digital que é o caso dos seguros de pecúlio que são gerenciados pela PREVCOM e enviados à Seguradora. - Gestão dos Institutos, aposentadorias, do pagamento de benefícios de aposentadoria, pensão e pecúlio e resgates de planos é feito pelo sistema automaticamente. - Os processos ainda não automatizados que fazem parte dos projetos da Área são : Aposentadoria por Invalidez, Portabilidade principalmente de entrada e recadastramento de assistidos e beneficiários de pensão por morte. A prioridade é para automatizar o processo de portabilidade. O COAUD considerou as informações dadas úteis e suficientes para conhecimento da Área e declarou que oportunamente irá solicitar algumas informações dos números referentes a Área de Seguridade. **6 - Atualização da Contratação de Auditores independentes.** A Sra. Angelita atualizou o Comitê sobre o andamento do processo de contratação da Auditoria Independente para o ano de 2021/2022. O Termo foi enviado para as 6 maiores empresas de auditoria (PWC, E&Y, Deloitte, KPMG, BDO e GT). Destas 6 empresas, 4 responderam: PWC, Deloitte, BDO e GT. O objetivo é concluir o processo de contratação até o final de nov/2021. O início dos trabalhos seria em dez/2021. O COAUD deve emitir opinião antes da aprovação pelo Conselho Deliberativo para isso solicitou que o processo seja encaminhado em tempo hábil. Foi solicitado a Sra. Angelita que na próxima reunião sejam analisadas as ações sobre a atualização da Resolução CNPC 47 e se discuta o plano para o fechamento do exercício de 2021. **Solicitação 1:** O COAUD solicitou informações, se com a publicação da Instrução CNPC 47/2021, a PREVCOM necessitará realizar ajustes nos procedimentos atualmente utilizados, especialmente quanto ao Parágrafo único, onde prevê que” *qualquer pagamento da instituição contratada para a entidade, que não seja a título de indenização, deverá ter previsão*



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA**


contratual e ser divulgado aos participantes e assistidos no Relatório Anual de Informações". **Solicitação 2:** O COAUD solicitou que o processo de contratação da auditoria independente seja feito com tempo hábil para que o Comitê possa analisar o contrato da empresa selecionada e emitir sua opinião ao Conselho Deliberativo. **7 - Definição da pauta da 23ª. Reunião.** i. Reunião com o Presidente da PREVCOM Sr. Flory ii) Apresentação do último balancete e outros demonstrativos contábeis, discussão sobre o processo contábil e planejamento do fechamento do exercício de 2021. iii) Acompanhamento da contratação da Auditoria Independente. Área de Contabilidade iv) Aprovação da Ata da 22ª. Reunião do COAUD e outros assuntos internos do Comitê incluindo o planejamento para o ano de 2022. 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