



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos 14 (doze) dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte, às 9:30 horas, conforme prévia convocação reuniu-se ordinariamente o Comitê de Auditoria (COAUD) da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo - SP-PREVCOM. Presentes os membros os Srs. Evenilson de Jesus Balzer, Maurício Augusto Souza Lopes e Wilson Luiz Matar – Coordenador. Ordem do dia: 1 - Aprovação e Assinatura da Ata da 1ª. Reunião, 2 - Reunião com o Sr. Carlos Henrique Flory Presidente da Fundação Prevcom-SP, 3 - Reunião com a Sra. Isabel Maia e o Sr. Wander Mingardi da Previc, 4 - Discussão e Aprovação das Regras Operacionais do Comitê de Auditoria e 5 - Discussão da distribuição das atividades do Comitê entre os Membros e das Metas e Plano de Trabalho de 2020. Extra Pauta: Reunião com a Sra. Angelita Coordenadora de Contabilidade. 1 - Aprovação e Assinatura da Ata da 1ª. Reunião. A Ata da reunião foi aprovada, assinada pelos membros do Comitê e encaminhada para Secretaria Geral. Foi reforçada a necessidade de aprovar na próxima reunião do Conselho Deliberativo de 20/02/2020 a alteração de prazo da emissão pelo COAUD dos relatórios de periodicidade semestral e anual, tendo em vista, que da forma que consta no Regimento Interno, o COAUD deveria emitir os referidos relatórios até 60 dias após o termino do ano ou do semestre, conforme o caso. A correção é necessária, pois se mantida a atual redação do artigo 18, do Regimento Interno, o COAUD deveria emitir seus relatórios (semestral e anual), antes da aprovação das Demonstrações Contábeis, cujo prazo, de acordo com normas da PREVIC é 31 de março de cada ano e a emissão dos relatórios do COAUD, contados 60 dias, a partir do término do semestre ou do ano, se daria no início de março. Assim é necessária a alteração dos prazos de entrega dos relatórios de 60 dias para 90 dias, após o término do exercício, cuja proposta já foi elaborada e será enviada ao Conselho Deliberativo, para ser incluída na pauta da reunião, daquele Colegiado a quem cabe aprovar alterações no Regimento Interno do COAUD. 2 - Reunião com o Sr. Carlos Henrique Flory: O COAUD requisitou uma reunião com o Presidente para tomar conhecimentos da Fundação das expectativas da atuação do Comitê na visão do Presidente da PREVCOM - SP. O Sr. Flory fez um histórico da constituição da Fundação desde 2012



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

e da criação do primeiro plano de benefícios em 2013, citando fatos importantes de sua formação e evolução até hoje. Também fez num histórico de sua carreira no setor de previdências fechadas. Destacou que está no comando da Fundação desde o seu início em 2012. Citou os pontos regulatórios que o preocupam e em que está trabalhando junto a Previc e ao Governo do Estado principalmente na definição da Fundação, atualmente enquadrada como de natureza pública que vem prejudicando a gestão da entidade e traz riscos ao uso de suas reservas. Quanto a atual situação da Fundação menciona como crítico a ausência do Diretor de Investimentos desde a sua criação. Este fato traz riscos a Fundação pois a função é exercida cumulativamente pelo presidente não havendo contingências na sua ausência. Quanto a estrutura da Fundação menciona que existem 3 vagas em aberto e 7 vagas que estão previstas e que nunca foram preenchidas. Estas 10 posições trazem algumas restrições operacionais na gestão dos investimentos e a descontinuidade do serviço de atendimento pessoal aos participantes e assistidos. Para contornar estas restrições muitos serviços foram terceirizados como o desenvolvimento e operação de sistemas. Esta solução traz outros problemas como a dependência da empresa fornecedora de sistemas que detém os programas fontes utilizados pela Fundação. Há uma percepção da necessidade de capacitar melhor a equipe e trazer mais eficiência, assim a Fundação contratou uma consultoria para realizar um estudo sobre a estrutura atual e a necessidade de readequação ao crescimento das operações. A contratação da FGV de SP está em andamento e este estudo deve ser concluído até o final de 2020. A Fundação também contratou a Consultoria da Manage Risk para fazer um diagnóstico da governança da Entidade que deve ser concluído em 28/02/2020. Esta mesma consultoria também apoiará o Planejamento Estratégico da entidade trazendo nova metodologia. O prazo de conclusão é 29/05/2020. O Sr. Flory também mencionou que a Entidade faz uso da consultoria de investimentos da PPS que avalia as opções de investimentos disponíveis dentro das limitações e fronteira eficiente de carteira definidas. O Presidente sugeriu que o COAUD se reúna com a Manage Risk após a conclusão dos trabalhos contratados e com a PPS para conhecer seus trabalhos, que



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

são realizados na PREVCOM. O COAUD solicitou ao Presidente que a Diretoria disponibilize uma pessoa para auxiliar o Comitê na logística e na elaboração da ata de suas reuniões. O Sr. Flory descreveu as dificuldades em disponibilizar recursos e se comprometeu a estudar o caso para buscar alternativas. No final da reunião o COAUD mencionou a necessidade da criação das áreas de Auditoria Interna e de Compliance na Fundação. Na sequência o Presidente justificou a ausência dessas áreas devido as restrições orçamentárias.

3 - Reunião com a Sra. Isabel Maia e o Sr. Wander Mingardi da Previc: A Previc através de seus representantes solicitaram a reunião para conhecer os membros do Comitê e apresentar as expectativas do regulador na atuação do Comitê para elevar o grau de governança da Fundação. Os membros do Comitê apresentaram um breve histórico dos seus currículos e da experiência especificamente no Setor de Previdência Complementar. Também foi descrito o processo seletivo dos membros e a forma como foi instalado o Comitê. O Sr. Wander apresentou as suas expectativas com a criação do Comitê. Entende que deve ser pró ativo no apoio à gestão e à governança da Entidade não só com visão operacional, mas sobretudo com visão estratégica. Colocou a importância deste Comitê em seu pioneirismo na atuação em uma Fundação ligada ao Governo de Estado, criando um padrão que pode ser seguido por outras entidades. Sra. Isabel reforçou a importância de ter um Comitê de Auditoria atuante. Também mencionou a necessidade de se nomear um Diretor de Investimentos para a Fundação. Ficou definido que o Comitê se reunirá novamente com a Previc aproximadamente 3 meses após a conclusão do processo de sua implantação.

4 - Discussão e Aprovação das Regras Operacionais do Comitê de Auditoria: Iniciou-se a discussão do documento que define Regras Operacionais para funcionamento do Comitê de Auditoria. O COAUD finalizará a elaboração do documento na próxima reunião.

5 - Discussão das atividades do Comitê, e das Metas e Plano de Trabalho de 2020. Foi apresentada uma proposta das atividades que o Comitê irá desenvolver em 2020 baseada nas regras operacionais. Esta proposta será analisada pelos membros e ter sua versão final na próxima reunião para posterior apresentação ao Conselho Deliberativo. O objetivo é concluir a versão



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

final até a próxima reunião do Comitê em 25/03/2020. Assunto Extra pauta: Reunião com a Coordenadora de Contabilidade: a pedido do COAUD a Sra. Angelita deu um posicionamento do andamento do processo de fechamento contábil e da elaboração das Demonstrações Contábeis de 2019 informando as datas de conclusão incluindo o parecer dos Auditores Independentes. Foi previamente agendado para 16/03/2020 uma reunião para o COAUD receber a versão final e discutir os relatórios com os Auditores Independentes da firma Grant Thornton. Os membros do Comitê já haviam recebido uma versão prévia que foi analisada pelos membros gerando algumas dúvidas que foram apresentadas sendo que algumas foram esclarecidas e outras ainda pendentes como a que se refere ao processo de eliminação de transações entre os planos quando da consolidação das Demonstrações. Foram sugeridas alterações na redação de algumas notas explicativas e ajustes em alguns números em que o COAUD constatou divergências. Também foi recomendado um processo de circularização para apurar operações com conflitos entre as partes relacionadas. 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

Mauricio Augusto Souza Lopes  
Membro

