

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos 21 (vinte e um) dia do mês de janeiro 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 e os colaboradores da Prevcom, Sra. Raisa H.L. Macedo - Área de Riscos e Controles Internos, a Sra. Angelita de Almeida Oliveira, as Consultoras da PFM Cinthia Shingai e Amanda Souza e os Auditores da Deloitte Wellington França e Bianca Cristina 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 -**Consultoria PFM – apresentação do 4º. Ciclo de Avaliação de Riscos da Fundação.** 2 - **Área de Gestão de Riscos e Controles Internos - Plano Atualizado de Controles Internos.** 3 - **Fundação Getúlio Vargas - FGV -Avaliação da estrutura da PREVCOM.** 4 - **Ações de contingências - Crise da Pandemia.** 5 - **Auditoria Independente – apresentação do Cronograma de trabalho 2021 incluindo fechamento do exercício de 2020.** 6 - **Área Contábil – apresentação dos Balancetes Mês de Novembro/2020 e acumulado de 2020 e Posicionamento sobre adaptações regulatórias do processo contábil.** 7 - **Aprovação da Ata da 12ª. Reunião.** 8 - **Pauta prevista para a próxima reunião.** 1 –**Consultoria PFM – apresentação do 4º. Ciclo de Avaliação de Riscos da Fundação.** As Sras. Cinthia e Amanda da Consultoria PFM apresentaram ao COAUD o andamento dos trabalhos do 4º. Ciclo de Avaliação dos Riscos da Fundação. Iniciaram destacando, que conforme orientação da Previc e pelos foros de governança no 4º Ciclo de Avaliação dos Riscos da Fundação, foi dado foco, principalmente nos riscos estratégicos, além dos riscos financeiros e atuariais. Desde agosto de 2020, já foram realizadas várias reuniões com os gestores e com a Diretoria da Fundação para reavaliação dos riscos considerando nesta oportunidade os pontos trazidos pelo novo cenário de pandemia. Este aspecto se tornou uma preocupação da Previc principalmente nas Entidades, enquadradas como ESI, por conta da adaptação necessárias em seus controles. Neste aspecto a Fundação deve estar preparada para os eventuais

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA

questionamentos do Regulador. Destacaram que as etapas seguidas pela consultoria junto com os gestores foram: Revisão da tabela de impactos pelo tamanho da entidade (alguns valores foram aumentados em função da pandemia. i) Identificação dos riscos. ii) Avaliação dos controles internos pelos gestores utilizando questionário e modelo de boas práticas. iii) Proposta de planos de ação. Foram introduzidos quatro novos riscos relativos a dimensionamento de pessoal, tecnológico, conformidade externa e LGPD. Destaca-se também que foi realizado com sucesso os treinamentos dos gestores da Fundação. As próximas etapas do trabalho preveem que no mês de fevereiro de 2021 serão recebidas as respostas dos gestores sobre o controle, as quais serão analisadas no mês de março de 2021 pela Área de Controles, sendo que o término da auto avaliação está previsto para o mês de abril de 2021. Como resultado do trabalho de avaliação de riscos foi atualizada a matriz de risco com a frequência x impacto de cada tipo de risco. Na média geral houve uma redução de 40,08 em 2018 para 38,7 em 2020. O valor médio das entidades avaliadas pela PFM é de 40,5. A Prevcom está na faixa amarela que é o esperado para entidades mais novas. Os riscos que ficaram em níveis mais altos foram: conjuntura, parceiros, mercado, governança e crédito. Já os processos com maiores riscos são planejamento estratégico, investimentos, adesão, gestão contábil e fluxo de caixa. **2 - Área de Gestão de Riscos e Controles Internos - Plano Atualizado de Controles Internos** A Sra Raisa atualizou os planos de ação de melhorias de controle do 3º. Ciclo e da Auditora Independente na data de 31/12/2020. A posição com as situações atualizadas das recomendações do relatório do COAUD, não foi apresentada e será objeto da próxima reunião no mês de fevereiro de 2021. Os temas relativos a governança que foram concluídos são: Política de SI e TI, Política de Anti Corrupção e Prevenção a Lavagem de Dinheiro (PLD) e Manual de Governança. Os treinamentos dos normativos de Anticorrupção, PLD e Prevenção a Fraudes serão realizados no mês de janeiro de 2021 A aprovação pela Diretoria da Norma de Relacionamento com Terceiros está prevista, ainda nesse mês de janeiro de 2021. Foi informado que os pontos relativos ao monitoramento de riscos de investimentos não avançaram como esperado e há

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA

pendências sem prazo de conclusão. Apesar disto foi reportado avanços no monitoramento de mercado, no desenvolvimento de processo de avaliação de gestores, administradores e custodiante dos fundos e da assessoria consultiva e o desenvolvimento de reporte à Diretoria e Conselho Deliberativo. Quanto as Políticas de Recursos Humanos, o processo de avaliação de pessoas e a reestruturação estão sendo trabalhados na consultoria da FGV. Outros pontos que estão em desenvolvimento são as Políticas de Investimentos (sem considerar cenários alternativos), Contábil e Contingência Judiciais sem prazos definidos de conclusão. **Solicitação:** Os membros do Comitê solicitaram que a posição atualizada das recomendações do relatório do Comitê seja apresentada com todos os prazos e status de andamento na próxima reunião do COAUD do mês de fevereiro de 2021. **3 - Fundação Getúlio Vargas – FGV - Avaliação da estrutura da PREVCOM** A Sra Raisa reportou que não houve avanços significativos nos trabalhos e, portanto, não apresentou a atualização e nem convocou a FGV para a reunião. O relatório de diagnóstico de propostas foi entregue para Diretoria e está em análise. Continua existindo o atraso na entrega das etapas gerada pelo adiamento do início dos trabalhos. O prazo de conclusão está definido para o mês de dezembro de 2021. **Solicitação:** O COAUD solicitou que o relatório elaborado pela FGV, seja enviado ao Comitê, após apresentação à Diretoria. **4 - Ações de contingências - Crise da pandemia.** A Sra Raisa apresentou um histórico das medidas tomadas durante o ano de 2020 para gerenciar o ambiente de trabalho dos colaboradores durante a pandemia. Destacou que as últimas definições após casos de contaminação de colaboradores e terceiros inclusive com um falecimento de um funcionário terceirizado em dezembro que são: - Funcionamento em rodízio para manter distanciamento entre as pessoas que estejam na sede. - Orientação de reforço de higiene pessoal e contato físico entre os empregados. - Reforço na higiene dos locais de uso comum. - Manter ventilação dos ambientes: portas e janelas abertas. - Ausência de reuniões e eventos presenciais. - Orientação para informar o RH em casos de sintomas de gripe e suspeitas de corona vírus em pessoas de seu contato. - Afastamento dos empregados

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

com suspeita ou confirmação de COVID-19. **5- Auditoria Independente – apresentação do Cronograma de trabalho - 2021 incluindo fechamento do exercício de 2020.** A reunião com o sócio da Deloitte Sr. Wellington França e a gerente Sra. Bianca Máximo teve como objetivo a apresentação do planejamento dos trabalhos para 2021. O Sr. Wellington iniciou comentando sobre seu histórico profissional que inclui experiência em fundações de previdência e fundos de investimentos. Também apresentou a equipe de sócios de qualidade de auditoria e de TI e de gerente de TI que também participarão dos trabalhos. Foi informado que participarão de 4 a 5 profissionais da equipe operacional de auditoria. Os pilares da auditoria a ser aplicado, desde o Planejamento, Execução e Conclusão / Reporte foram detalhados e explicados pelo Sr. Wellington. Foi descrita a metodologia de auditoria baseada em riscos de distorções materiais nas demonstrações financeiras, a metodologia de avaliação de sistemas de TI e relação de relatórios a serem emitidos. Não foi apresentado o cronograma de fechamento das demonstrações financeiras de 31.12.2020. **Solicitação:** Os membros do Comitê solicitaram que seja apresentado o cronograma de trabalho do ano de 2021 na próxima reunião do mês de fevereiro de 2021. **6 - Área Contábil – apresentação dos Resultados do mês de novembro/2020 e acumulado de 2020 e Posicionamento sobre adaptações regulatórias do processo contábil.** A Sra. Angelita apresentou as demonstrações contábeis na data base de 30/11/2020 descrevendo as maiores variações e as movimentações de caixa, dos investimentos, da gestão dos planos de benefícios e das despesas administrativas. Também foi comunicada a contratação a Consultoria PRP que já iniciou os trabalhos priorizando a resposta à Previc do ofício parcialmente respondido em 2020, que trata das receitas administrativas diretas da Entidade, se devem ou não compor a base para cálculo do limite legal do custeio administrativo, mas que foi solicitado uma resposta mais elaborada pelo regulador. O prazo para entrega dos trabalhos é 31/03/202. Também está incluído a adequação dos procedimentos e lançamentos contábeis. Finalizando a Sra. Angelita, lembrou que aguarda sugestões do COAUD sobre a Política Contábil da Fundação, cuja minuta foi

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 13ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

encaminhada ao Comitê. **7 – Aprovação da Ata da 12ª. Reunião.** A ata foi aprovada podendo ser divulgada. **8 - Pauta prevista para a próxima reunião:** i) atualização dos planos de ação e Demonstrações Contábeis do mês de dezembro/20 e cronograma de fechamento de 2020 ii) atualização dos planos de ação de Controles Internos destacando os pontos do relatório semestral do COAUD. iii) Atualização dos trabalhos das consultorias PFM e FGV iv) Apresentação dos ofícios recebidos da Previc e respostas da Fundação, multas, TAC, autos de infração de quaisquer reguladores v) atualização do cronograma de trabalhos da auditoria Deloitte para o fechamento de 2020. 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

