



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 19ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos 22 (vinte e dois) dias do mês de julho 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. Raisia Helena Lemos de Macedo – Área de Riscos e Controles Internos, Sra. Angelita de Almeida Oliveira da Área Contábil e os membros do Conselho Fiscal Sr. Demetrius Queiroz do Rêgo Barros, Sra Eliana Naccarati, Sr. Daniel de Souza Coelho e o Sr. Jaime Alves de Freitas. 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- Reunião com o Conselho Fiscal 2- Posição Atualizada - Implementação das Recomendações do COAUD, Pontos da Auditoria Independente e do Ciclo de Gestão de Riscos. (Área de Riscos e Controles Internos). 3- Balancete Contábil Mensal e Acumulado - Maio-21 4 - Aprovação da Ata da 18ª. Reunião 5- Pauta prevista para a 20ª. Reunião do COAUD 1 - Reunião com o Conselho Fiscal** Os membros do Conselho Fiscal presidido pelo Sr. Demetrius aceitaram o convite de se reunir com o Comitê de Auditoria. O Sr. Wilson comentou sobre os assuntos que o COAUD está avaliando em suas últimas reuniões destacando o acompanhamento dos planos de ação que visam a melhora dos Controles Internos, acompanhamento dos resultados e dos processos contábeis e reuniões com áreas da Fundação para assuntos específicos. Foi salientado que o processo de acompanhamento dos planos de ação pode ter um maior foco pela Fundação após a decisão do Conselho Deliberativo em acompanhar os referidos planos de ação. Também foi destacado que a falta da Auditoria Interna como terceira linha de defesa gera um gap importante de monitoramento na Fundação. Foram discutidos alguns pontos: análise de portfólio e controle de desenquadramentos de investimentos, contabilização das receitas de seguros (Mongeral), implantação da LGPD, controles para evitar vazamento de informações, adequação da estrutura da



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 19ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Fundação para o crescimento de planos e participantes, avaliação dos trabalhos da FGV, controle de qualidade dos cadastros, mapeamento de segregação da função e avaliação do passivo contingencial. O CF e o COAUD em comum declararam a importância de ambos os colegiados efetuarem periodicamente reuniões conjuntas. **2 - Posição Atualizada - Implementação das Recomendações do COAUD, Pontos da Auditoria Independente e do Ciclo de Gestão de Riscos. (Área de Riscos e Controles Internos).** A Sra Raisa apresentou a posição atual dos planos de ação de melhoria de Controles da Fundação envolvendo diversas demandas oriundas do: 3º e 4º Ciclos de Avaliação de Riscos, Auditoria Independente 2019 e 2020, Conselho Fiscal RCI 2º. Sem/2020, recomendações do Comitê de Auditoria de 2020 e 2021, Manage Risk (conformidade) e Ofício Previc 52. Dado que várias das ações são relativas a questões de compliance a Fundação decidiu contratar uma consultoria especializada para suportar a implantação de itens pendentes de conformidade e do programa de compliance. Foi elaborado um Termo de Referência para contratação de empresas de consultoria. Foram avaliadas 4 propostas sendo que em uma delas o próprio proponente desistiu e em outro a empresa não cumpriu todos os requisitos sobrando duas propostas. As duas cumprem os requisitos. O processo está em negociação para finalização. Questionado pelo Comitê, a Sra Raisa informou que neste Termo de Referência não inclui a implantação de um canal de denúncias que o COAUD considera um item importante para a Fundação. Quanto aos temas em geral foi solicitado que seja criado um relatório gerencial para poder acompanhar o andamento das ações e a evolução no tempo das implantações e pendências. Como foco de ação foi comentado que é necessário a revisão dos planos de ação referentes aos investimentos pois muitos itens listados não estão sendo tratados. O COAUD irá requisitar uma apresentação da Diretoria de Investimentos para acompanhar os temas. De forma geral a impressão da Área de Controles Internos é que os planos estão em andamento e devem cumprir os prazos definidos. Há casos que a implantação está impedida por questões de limitações de crescimento da estrutura como a criação de uma Auditoria Interna. Especificamente



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 19ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

sobre a prevenção a lavagem de dinheiro informou que está sendo iniciado o processo de contratação de consultoria especializada ainda em 2021. **Recomendações:** a) Reavaliar a possibilidade de incluir desde já a implantação de um canal de denúncias terceirizado. b) Implantar um relatório gerencial com os principais itens que permita avaliar a evolução dos trabalhos de implantação dos planos; e c) Reitera o registro da necessidade de criação da área de Auditoria Interna na Fundação. **3 – Balancete Contábil Mensal e Acumulado - Maio-21** A Sra. Angelita enviou previamente o material relativo aos resultados contábeis de maio/2021 e acumulado no ano, o qual foi apresentado nesta reunião do COAUD. Inicialmente, questionada pelo Comitê, a Sra Angelita confirmou o envio da resposta ao ofício da Previc em 29/04/2021, que trata da base de cálculo da taxa do Custeio Administrativo do Plano de Gestão Administrativa - PGA, mas até a data da reunião não houve nenhuma resposta do Regulador. Também comentou sobre o processo de adaptação dos procedimentos e das contas ao novo plano de contas da PREVIC e comentou que está dentro do que foi planejado. Foi pedido em particular a atualização sobre o processo de contabilização das receitas oriundas de seguros. A responsável pela Área Contábil esclareceu dúvidas sobre o balancete, comentou sobre a entrada de novo Plano do Estado do Mato Grosso em maio/2021 e sobre as principais variações das contas destacando às originadas de investimentos e gastos de terceiros em TI. Finalmente comentou sobre a Auditoria Independente que está em processo de contratação para 2022 e com a provável troca de empresa. **Recomendação:** Os membros ressaltam ao Conselho Deliberativo a avaliação positiva deste Comitê em relação a qualidade na prestação de serviços efetuada pela Deloitte no exercício de 2020. Também entende que a PREVICOM deve implementar como boa prática de governança a permanência da atual firma de auditoria e não a troca anualmente. O COAUD recomenda ao Conselho Deliberativo a manutenção da Deloitte como Auditor Independente para o exercício de 2021. **4 - Aprovação da Ata da 18ª. Reunião do COAUD** A ata foi aprovada com revisões podendo ser divulgada. **5- Pauta prevista para a 20ª. Reunião do COAUD.** i) Reunião com a PREVIC (Confirmada) ii)



**Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo**  
**COMITÊ DE AUDITORIA**

Av. Brigadeiro Luís Antônio, 2701, 10º andar – São Paulo/SP – 01401-000 (11) 3150-1901

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS**  
**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**ATA DA 19ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Reunião com FGV para apresentação do trabalho de consultoria (a confirmar) iii) Reunião com a TI sobre as pendências da 17ª. reunião (a confirmar) iv) Reunião com a Assessoria Jurídica para apresentação das Contingências (a confirmar) v) Avaliação da minuta do Relatório de Atividades do COAUD do 1º. Semestre/2021. (Confirmada) 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