

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 27ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Aos (16) dias do mês de março de dois mil e vinte e dois, 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, Srs. Evenilson de Jesus Balzer, Maurício Augusto Souza Lopes e Wilson Luiz Matar, os colaboradores da PREVCOM, Sra. Angelita de Almeida, Assistente Técnica de Previdência IV da Área Contábil, Raísa Helena Lemos de Macedo, Assistente de Previdência I da Área de Riscos e Controles Internos e a Sra. Karina Damião Hirano, Diretora de Administração. Também estiveram os representantes da firma de Auditoria Independente BDO Sr. Waldemar Namura (sócio) e a Sra Alessandra Rodrigues. A reunião foi realizada de forma presencial e com conexão remota com o membro do Comitê o Sr. Evenilson. Ordem do dia: 1 - Assuntos Internos do COAUD - Discussão do Relatório Anual do Comitê de Auditoria de 2021 - Aprovação da Ata da 26ª. Reunião realizada em 16/02/2022 2 – Posicionamento da BDO sobre o andamento do processo de auditoria da Demonstrações Contábeis.3 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas de 2021 pela responsável pela área Contábil. 4 – Posicionamento da Diretora de Administração sobre a finalização das Demonstrações Contábeis e aprovações dos órgãos de governança. **1 - Assuntos Internos do COAUD** Foi aprovada a Ata da 26ª Reunião do Comitê de Auditoria. Na sequência foi discutida a Minuta do Relatório Anual do Comitê de Auditoria de 2021. O Relatório será enviado junto com a Manifestação do COAUD sobre as Demonstrações Contábeis até o dia 30/03/2022. **2 – Posicionamento da BDO sobre o andamento do processo de auditoria da Demonstrações Contábeis – DC's da Prevcom** Os representantes da BDO Sr. Waldemar e Sra. Alessandra apresentaram o status dos trabalhos de auditoria na Fundação. O objetivo dos Auditores é concluir o Relatório do Auditor em 25/03/2022 para poder ser analisado pelo Comitê de Auditoria, Conselho Fiscal e aprovado pelo Conselho Deliberativo que tem agenda em 29/03/2022. Para ser possível atender esta data a BDO listou alguns pontos que estão pendentes para serem concluídos e que são relevantes para a conclusão dos trabalhos e para emissão do relatório. Os pontos foram

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 27ª REUNIÃO ORDINÁRIA

denominados como “assuntos relevantes pendentes” foram apresentados ao Comitê e estão a seguir relacionados: i) Documentações pendentes até a presente data: - Despesas Administrativas – solicitado em 11/03 - Comprovantes de recebimentos do auto patrocinador – solicitado em 07/03- Comprovantes de pagamento / transferência das contribuições facultativas – solicitado em 08/03 - Comprovantes de transferências das contribuições de riscos – solicitado em 08/03 ii) Impostos – Memória de cálculo e eficácia de pagamento de PIS, COFINS, IRPJ e CSLL de jan/21 a dez/21 iii) Demonstrações Contábeis – recebidas com atraso em 01/03/2022 e com necessidades de ajustes: Devolvidas para revisão em 10/03/2022. Devolução da Prevcom em 15/03/2022 iv) Resposta de patrocinadores pendentes (circularização requerida pelos processos normais de auditoria) - Secretaria da Fazenda SP - TCE – Tribunal de Contas do Estado de SP - Fundação Casa- Centro de Atendimento Socioeducativo ao Adolescente - Unicamp – Universidade Estadual de Campinas v) Investimentos – Demonstrações auditadas dos Fundos Investidos pendentes de recebimento: - M SQUARE - BTG PACTUAL ABSOLUTO - MOMENTO 30 - WESTERN – WARRIOR ATIVO FI - FIP IMPACTO - FIP CAPITÂNEA vi) Avaliação Atuarial normal do processo de auditoria foi recebida com atraso. Pedido para 14/02/2022 e recebido em 09/03/2022. Retorno da avaliação atuarial pelo departamento especializado da BDO previsto para 22/03/2022. Além destes 6 itens, a BDO também solicitou atenção aos pedidos pendentes de informações efetuados junto a PREVCOM (Área de Tecnologia da Informação). Neste caso o COAUD reiterou o pedido para que os auditores avaliem as pendências apontadas no Relatório de Controles Internos emitido pela firma de auditoria anterior referente ao exercício de 2020. Os representantes da BDO também informaram quais foram os principais pontos que foram discutidos em relação as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas e que já foram atendidos com os seus ajustes pela Área Contábil da Fundação. Por último também informou que os ajustes e reclassificações realizadas em relação ao exercício de 2020 foram realizados em cumprimento ao novo plano de contas estabelecido pela Previc 3 –**Apresentação das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas de**

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 27ª REUNIÃO ORDINÁRIA

2021 pela responsável pela área Contábil. A Sra. Angelita apresentou os seguintes demonstrativos contábeis tanto para o consolidado da Fundação como para todos os planos e respondeu as dúvidas e indagações dos membros do Comitê: - Balanço Patrimonial – consolidado - DMPS – Demonstração das Mutações Patrimônio Social – consolidada - DPGA – Demonstrações do Plano de Gestão Administrativa – por plano de benefícios - DPT – Demonstrações das Provisões Técnicas – por plano de benefícios - DMAL – Demonstrações das Mutações do Ativo Líquido – por plano de benefícios - DAL – Demonstrações do Ativo Líquido – por plano de benefícios A Sra Angelita também, apresentou as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis detalhando a sua estrutura e conteúdo. Também informou que as sugestões dos Auditores Independentes e do COAUD foram consideradas, com exceção a nota explicativa sobre os principais Riscos da Fundação em que necessita apoio da área de Gestão de Riscos. A inclusão dessa Nota Explicativa foi recomendação do COAUD pois já é uma prática adotada por outras Fundações.

4 - Posicionamento da Diretora de Administração sobre a finalização das Demonstrações Contábeis e aprovações dos órgãos de governança. A Sra. Karina juntamente com a Sra. Angelita posicionou o COAUD sobre o status das pendências com a Auditoria Independente apontadas no item 2 desta ata. No item i) estão pendentes os comprovantes de pagamento/transferência das contribuições facultativas e comprovantes das contribuições de riscos. Item ii) foi atendido Item iii) foi atendido e se espera por ajustes adicionais se necessários Item iv) estão pendentes as informações da Secretaria da Fazenda. A Sra Karina irá atuar para agilizar a entrega Item v) estão pendentes as informações dos FIP´s Impacto e Capitânea Top. Será solicitada à Diretora de Investimentos Sra. Flavia Nazaré apoio para obtenção dessas informações. Item vi) – atendida e à espera de possíveis informações adicionais. Por último o COAUD informou a Sr. Karina que a área Contábil necessita de apoio da área de Gestão de Riscos para a elaboração da Nota Explicativa relacionados aos principais riscos da Fundação. E para constar, eu, Wilson Luiz Matar, Coordenador do



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA**

ATA DA 27ª REUNIÃO ORDINÁRIA

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

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

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