

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 31ª REUNIÃO ORDINÁRIA


Aos vinte (20) dias do mês de julho de dois mil e vinte e dois, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se na sede da Fundação 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. Francislene Nascimento, Diretora de Investimentos, Sr. Edenilson Figueiredo da Silva, Assessor de Auditoria Interna, Sr. Roberto Pitaguari Germanos – Assessor Jurídico e Sra. Suzi Pereira de Lima – Assistente de Riscos e Controles Internos. **Ordem do dia: 1- Assuntos Internos do COAUD 2 - Reunião com a Diretoria de Investimentos 3 - Construção do Plano de Trabalho da Auditoria Interna 4 - Assuntos jurídicos e Posição das Contingências 5 - Controles Internos e Compliance. 1 - Assuntos Internos do COAUD - Aprovação da Ata da 30ª. Reunião** A ata da reunião foi posta em discussão e aprovada para ser divulgada - **Discussão sobre o Regimento e das Regras Operacionais do Comitê de Auditoria** Foram discutidas as alterações propostas pelos membros do Comitê e foi definido que os documentos serão revisados até o mês de setembro e enviados para aprovação do Conselho Deliberativo para a entrada em vigor em 2023. **2 – Reunião com a Diretoria de Investimentos** Foram feitas as apresentações dos membros do Comitê para a Sra. Francislene Nascimento que também se apresentou dando um histórico de sua formação e de sua carreira. Destacou que além de experiência na gestão de investimentos também tem experiência em back-office de áreas de investimentos. Foram citadas as preocupações do Comitê de Auditoria principalmente nas questões de informações e de controles dos investimentos, assuntos que devem ser alvo de discussões futuras quando no conhecimento do plano de trabalho da nova Diretora. Ficou acordado que na próxima reunião do COAUD no mês de agosto/22 uma apresentação das atividades que serão desenvolvidas bem como a possibilidade de interação com o Comitê de Investimentos da Fundação. **3 – Construção do Plano de Trabalho da Auditoria Interna** O Sr. Edenilson Figueiredo da Silva mostrou ao Comitê as evoluções que teve na elaboração da documentação base para atuação da Auditoria Interna. Apresentou a minuta da política de auditoria que teve alguns aspectos discutidos com o comitê destacando o ponto da definição do papel da Auditoria como a 3ª. linha na constituição do sistema de gestão de

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

riscos corporativos. Por não ter tempo hábil para analisar todos os pontos da política na reunião, o Comitê definiu que irá enviar posteriormente enviar seus comentários e sugestões. Também foi apresentado os fluxos operacionais da auditoria. Os membros sugeriram que se incremente mais pontos no fluxo de acompanhamento das recomendações de auditoria com a elaboração dos planos de ação e definições de prazos e responsáveis pela implementação. **Recomendação:** O COAUD recomenda ao auditor interno que se conclua primeiramente a política e os fluxos da Auditoria Interna para depois definir o Manual operacional da área o plano anual de trabalho para 2022 e 2023. – **Assuntos jurídicos e Posição das Contingências** O Sr. Roberto Pitaguari Germanos apresentou o status dos processos judiciais em aberto em que o a Prevcom é ativa ou passiva e de forma direta ou indireta na ação. De forma geral entende que o potencial de perdas operacionais dos processos é muito pequeno o que não gera preocupação. Se houver perdas, já existe provisão contábil ou depósito judicial. Destacou que algumas ações trabalhistas são de profissionais que trabalhavam em empresa terceirizada, mas que inclui a PREVCOM como polo passivo da ação. No caso a PREVCOM tem que demonstrar na ação de que foi diligente com a contratada no cumprimento das regras trabalhistas. Há casos em que são pedidos indenização por riscos de responsabilidade direta na Mongeral, seguradora parceira. Por último, comentou sobre as demandas fiscais referente a IR sobre investimentos em fundos indevidamente cobrados (“come cotas”) e sobre a demanda sobre PIS/COFINS que a PREVCOM deposita judicialmente em eventual perda da ação. Indagado pelos membros do Comitê de Auditoria sobre o ponto da Auditoria Independente acerca de erros na contabilização das demandas judiciais, o Sr. Roberto explicou sobre as ações tomadas para que não se repitam os problemas de registro contábil dos processos judiciais que necessitam ser provisionados e que foram originados por erros do escritório que presta serviços a Fundação. Informou que reforçou com o prestador de serviços a importância que as informações que são enviadas para a contabilidade sejam certificadas por um controle rígido de revisão. Finalmente atualizou o comitê sobre o andamento das licitações de novos patrocinadores em que a Assessoria Jurídica atua no preparo da documentação. **5 - Controles Internos e Compliance** A Sra. Suzy Lima apresentou o posicionamento dos planos de ações das demandas do CF, COAUD e Auditoria Externa.


LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

Relatou que não há casos de atrasos na execução dos planos e que não foram requeridas prorrogações. Não apresentou os detalhes dos planos. Relatou sobre a atividade de revisão dos fluxos operacionais das áreas com o apoio da empresa PFM. Salientou que já foram revistos 93 fluxos destacando as áreas de seguridade, atuarial, relações institucionais e presidência. Comentou sobre a entrada de novos recursos em algumas áreas que melhoraram o fluxo de trabalho e que falta revisar algumas áreas como a de Investimentos que foi positivamente impactada para entrada de recursos. Posicionou também sobre o andamento do trabalho de consultoria de compliance efetuado pela ICTS, sendo que já foi revisado o código de conduta, a política de compliance e de anticorrupção. Se encontra em revisão as políticas de conflito de interesse e de treinamento de compliance. O Comitê indagou a área de Controles Internos sobre os planos relativos a controle de acessos aos sistemas sob responsabilidade da TI que novamente fazem parte dos pontos da Auditoria Independente. Alguns pontos estavam nos planos de trabalho de 2021 e foram informados como resolvidos, mas voltaram a aparecer o que traz dúvidas se foram efetivamente implementados. **Solicitação:** Apresentar qual o impacto que as novas contratações de pessoal tiveram nos novos fluxos e nos planos de ação para cumprimento dos pontos. 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...
Mauricio Augusto Souza Lopes
Membro