



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 34ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos dezoito (18) dias do mês de outubro de dois mil e vinte e dois, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se presencialmente na sede da Fundação em São Paulo, 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 (acessou a reunião de forma virtual) e Wilson Luiz Matar, os colaboradores da PREVCOM, Sra. Raisa Macedo. Assistente da Área de Gestão de Riscos e Compliance e o Sr. Edenilson Figueiredo da Silva, Assessor de Auditoria Interna. **Ordem do dia: 1- Assuntos Internos do COAUD. 2 - Assuntos da área de Gestão de Riscos, Compliance e Controles Internos. 3 - Plano de Trabalho da Auditoria Interna. 1 - Assuntos Internos do COAUD - Aprovação da Ata da 33ª. Reunião** A ata da reunião foi aprovada e encaminhada ao Conselho Deliberativo. - **Discussão sobre os documentos a serem emitidos pelo COAUD** Foram discutidos os seguintes documentos: opinião sobre o Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT que está ainda em análise para divulgação e o Relatório Trimestral do COAUD que foi aprovado e liberado para o envio ao Conselho Deliberativo. **2- Assuntos da área de Gestão de Riscos, Compliance e Controles Internos.** A Sra. Raisa apresentou aos membros uma atualização das atividades de sua área. Iniciou com a revisão dos fluxos operacionais que está sendo elaborada com o auxílio da Consultoria PFM. Foram concluídos a revisão dos processos da Diretoria de Segurança que inclui arrecadação, cadastro, institutos e concessão; Diretoria de Relacionamento Institucional incluindo comunicação, atendimento ao participante e ao patrocinador, Diretoria Administrativa incluindo a TI, suprimentos, financeiro e protocolo e da Presidência envolvendo gestão de riscos, jurídico, ouvidoria e apoio aos órgãos estatutários. Estão em processo de mapeamento os processos de RH (está sendo implantado novo sistema de folha), contabilidade e contratos. Também serão incluídos os processos da Diretoria de Investimentos (nova Diretora) e atuarial. Estão planejados como próximos trabalhos a dos manuais de procedimentos e o 5º. Ciclo de Avaliação de Riscos com previsão de conclusão em maio/2023. A Fundação está estudando a recontração da empresa PFM



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 34ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

ou empresa alternativa que tenha experiência em fundações de previdência. No contrato atual havia a previsão de revisão de 80 fluxos que já foram cumpridos e estão estudando 20 fluxos adicionais para completar os trabalhos. O contrato atual da PFM corresponde a um valor de R\$ 177 mil que inclui a revisão de 80 fluxos no valor de R\$ 35 mil. A Sra. Raisa posicionou sobre o andamento dos trabalhos de Compliance que tem o suporte da empresa ICTS. O Código de Ética e Conduta foi revisto pela Consultoria e incluiu temas como conflito de interesse, relacionamento interno e externo, cumprimento das leis, prevenção a assédio, atividades paralelas, preservação dos ativos e recursos, relacionamento com a imprensa, entre outros. Também foi definida a composição e funcionamento da Comissão de Ética. Foram revistas as Políticas de Compliance e Treinamento de Compliance que define as diretrizes e práticas adotadas pela Fundação e seu Programa de Integridade. O objetivo é garantir o cumprimento das leis e fortalecimento da cultura de Ética e cumprimento das leis. Estas políticas foram aprovadas pela Diretoria Executiva e não pelo Conselho Deliberativo. A Sra. Raisa também explicou o processo de treinamento de Compliance que serão “on line” com definições do público alvo, do monitoramento da execução dos programas, das regras de reciclagem do treinamento e de registro dos participantes. A ICTS também está assessorando a redação das políticas de Conflito de Interesse, de Partes Relacionadas e da Política de Anticorrupção e Combate a Fraudes. O COAUD solicita que esses documentos sejam apresentados ao COAUD antes do envio para aprovação pelo Conselho Deliberativo. A ICTS foi selecionada para instalar e operar o Canal de Denúncia independente que era uma recomendação pendente efetuada anteriormente pelo COAUD. Está previsto a instalação e o funcionamento desse Canal até o final do mês de dezembro/2022. A função de Compliance passa a ser uma Área Corporativa sob gestão da Sra. Raisa. Ela também posicionou sobre o processo de obtenção dos Selos de Autorregulação em Governança Corporativa que já está 99% cumprido e deverá ser enviado para avaliação até o mês de dezembro/2022. Quanto ao selo de Autorregulação em Gestão de Investimentos o processo ainda está em andamento faltando 20



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 34ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

questionários para serem respondidos. Outros trabalhos que estão no escopo de trabalho contratado junto a Consultoria ICTS e que estão em andamento são: Revisão da Governança do Programa de Compliance, Processo de gestão de mudanças regulatórias, processo de due diligence para fornecedores e parceiros, elaboração do plano de treinamento e comunicação, estruturação e revisão do processo de apuração e desenho dos indicadores para gestão do Programa de Compliance. Os membros do COAUD recomendaram a Sra. Raisa que a PREVCOM atualize o Organograma da Fundação incluindo a estrutura de Investimentos, Auditoria Interna e Compliance. A Sra. Raisa juntamente com o Sr. Ednilson posicionou o Comitê sobre o processo de transferência do processo de monitoramento dos Planos de Ação da Área de Gestão de Riscos para a área de Auditoria Interna. O processo que será pelo sistema Unio está em fase final. Foram transferidos todos os 110 planos de ação ativos originados pela Auditoria Externa, Conselho Fiscal, COAUD, Ciclo de Gestão de Riscos e Reguladores. A Auditoria Interna trabalhou no sentido de unificar os planos comuns e que podiam ser consolidados resultando em uma redução para 54 planos. Estes planos restantes estão em processo de validação de responsável, texto e dos prazos. Também será revisado o processo de governança da gestão das pendências. A previsão de conclusão é em nov. /2022. **Recomendações:** 1 - COAUD recomenda que todas as políticas da Fundação sejam aprovadas pelo Conselho Deliberativo. 2 - COAUD recomenda que este Comitê possa avaliar as definições do Canal de Denúncia e das regras de tratamento das denúncias antes de sua implantação. 3 – COAUD recomenda que seja incluído uma classificação de grau de riscos nos itens que compõem os planos de ações para poder priorizar e monitorar pendências. **3 – Plano de Trabalho da Auditoria Interna** O Sr. Ednilson Figueiredo da Silva apresentou ao Comitê as evoluções que houve na elaboração dos normativos, suporte para atuação da Auditoria Interna. A Política de Auditoria foi aprovada pelo Conselho Deliberativo em 29/09/2022 considerando os pontos de observação do COAUD. Já o Plano Anual de Auditoria Interna também foi apreciado, mas não foi submetido à aprovação pois ainda há pontos em discussão, bem



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 34ª REUNIÃO ORDINÁRIA**


como ainda não havia sido enviada a opinião do COAUD. O Plano foi revisado decorrente da necessidade de ajuste já que não há tempo hábil para a execução de 02 trabalhos em 2022. Assim o total de trabalhos foi reduzido de 9 para 8 sendo que somente 1 será realizado nesse ano. Foi selecionada para ser realizado a gestão de folha de benefício. Por último, o auditor informou sobre os trabalhos em andamento destacando a elaboração do Manual da Auditoria Interna, a execução do processo de acompanhamento das demandas pelo sistema Unio e o Plano de Trabalho da Auditoria Externa. **Solicitação:** O COAUD solicitou ao responsável pela Auditoria Interna, que após a aprovação da ata da reunião do Conselho Deliberativo, realizada em 29/09/2022, seja enviada ao Comitê de Auditoria. 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