

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 40ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos vinte (20) dias do mês de abril de dois mil e vinte e três, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se de forma virtual, 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 Oliveira, Assessora da Área Contábil, o Sr. Edenilson Figueiredo da Silva Assessor de Auditoria Interna e o Sr Nilson Amado de Souza Assessor da Área de TI. **Ordem do dia: 1** - Assuntos Internos do COAUD i. Leitura das Atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal ii - Aprovação da Ata da 39ª. Reunião Ordinária e da 4ª. Reunião Extraordinária. iii - Aprovação do Relatório anual de 2022 e do 1º. Trimestre 2023. 2 - Apresentação dos Balancetes de fev/2023 e assuntos contábeis. 3 - Atualização da LGPD. 4 - Apresentação do Status das atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna. 1 - **Assuntos Internos do COAUD** i - Leitura das Atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal. O Comitê discutiu as últimas atas dos Conselhos Deliberativos e Fiscal e constatou que não recebeu o relatório de avaliação da Previc que foi objeto de discussão destes Conselhos. De acordo com o teor das atas dos Colegiados, o COAUD tomou conhecimento do Relatório da PREVIC de encerramento do ciclo de Supervisão Permanente realizado no período de 2021 a 2022 na PREVCOM, tendo sido analisado os riscos e controles de Crédito, Mercado, Liquidez, Atuarial e a Governança da Entidade, com metodologia de apuração da Nota final da EFPC que considera a média ponderada desses riscos com a avaliação da sua governança. Após a sua avaliação a PREVIC chegou na nota geral da PREVCOM de 2,55, sendo 1,96 para Riscos e Controles e 2,8 para Governança. O conceito vai de 1 a 4 sendo 1 a melhor nota. **Recomendação:** O Comitê solicitou o envio do Relatório de encerramento do ciclo de Supervisão Permanente realizado pela PREVIC na PREVCOM no período de 2021 a 2022, para análise em sua próxima reunião, juntamente com os planos de ação para atendimento aos pontos de melhorias levantados pela PREVIC. ii - Aprovação da Ata da 39ª. Reunião Ordinária e da 4ª. Extraordinária. A ata da 39ª. Reunião do COAUD foi discutida e após revisada foi aprovada para envio e publicação. A ata da 4ª. Reunião Extraordinária foi discutida e após revisão foi aprovada para envio e publicação. iii - Aprovação do

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 40ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Relatório anual de 2022 e do 1º. Trimestre 2023. O Relatório Anual de 2022 das Atividades do COAUD foi discutido e após ajustes foi aprovado para envio e divulgação. O Relatório do 1º. Trimestre/2023 das Atividades do COAUD foi discutido e após ajustes foi aprovado para envio e divulgação. **2- Apresentação dos Balancetes de fevereiro de 2023 e assuntos contábeis.** A Sra. Angelita apresentou os balancetes e as posições contábeis do mês de fevereiro de 2023, e comentou os aspectos sobre a implantação do novo sistema contábil da Fundação que já está estabilizado com as movimentações do mês e os valores históricos. Destacou que ainda restam alguns processos manuais, quanto a conciliação das contas gerenciadas pela Área de Investimentos com a Custódia que deverá estar automatizada até 30/06/2023. Também explicou as diferenças apuradas entre a tesouraria e a posição de investimentos correspondentes a R\$ 125 mil em janeiro e R\$ 73 mil em fevereiro. Parte da diferença é em função de lançamento indevido de R\$ 80 mil em ambos os meses em resultados ao invés de amortizações gerando distorção no resultado nos planos do Governo de SP. Outras diferenças de R\$ 53 mil em janeiro e R\$ 5 mil em fevereiro foram gerados por erro de lançamento de IOF nas aplicações de liquidez no Banco do Brasil. Em janeiro também houve distorções na contabilização de IOF dos Fundos de Liquidez SAM e XP respectivamente de R\$ 60 mil e R\$ 40 mil. O IOF foi considerado no resultado, mas são impostos ainda não devidos, já que só são reconhecidos se há resgate da aplicação antes do prazo mínimo de 30 dias. Todos os valores que afetaram os resultados são imateriais perante o saldo dos Planos. Estes erros foram corrigidos em março/2023 não afetando o trimestre. Os principais destaques de fevereiro de 2023 são: os investimentos atingiram R\$ 2.725 mm com crescimento de 2,9% sobre dez/22 e 19,4% sobre fev/22. As Provisões Matemáticas atingiram R\$ 2.660 mm com crescimento de 2,6% em relação a dez/22 e de 21,1% sobre fev/22. Os Ativos Imobilizados e Intangíveis seguem reduzindo em termos anuais em 41,5% em função da redução das áreas de escritórios devido ao regime de trabalho parcialmente presencial. As receitas da Fundação acumuladas no ano cresceram 30,4% em relação a 2022 e as Despesas Administrativas acumuladas no ano cresceram 18,8% em relação a 2022. Os valores de Pagamento de Benefícios, Resgates e Portabilidades totalizaram R\$ 12,4 mm

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 40ª REUNIÃO ORDINÁRIA**


acumuladas em 2023 e representou um crescimento de 135% em relação ao mesmo período de 2022. A rentabilidade dos Investimentos da fundação em janeiro de 2023 foi de 1,05% representando 93,8% do CDI, mas em fevereiro de 2023 a rentabilidade foi de 0,18% representando 19,5% do CDI. A rentabilidade de fevereiro de 2023 foi afetada pelo Ibovespa que caiu 7,49% no mês que é o índice de referência de aproximadamente 6% da carteira de Investimentos. **3- Atualização da LGPD.** O Sr Nilson posicionou o COAUD sobre a implantação do processo de LGPD da Fundação. Ele segue sendo o DPO (Data Protection Officer) mesmo com a recomendação deste Comitê de que o colaborador de TI que é responsável por todo o processo não deveria acumular esta função por questões de segregação de funções incompatíveis. Ele informou que o plano de implantação com 4 fases segue sendo desenvolvido. Houve a troca da consultoria da IT Partner pela Privacy Tools. Com isto foi refeita a primeira etapa de aculturação e treinamento de toda a equipe da Fundação sobre o tema reciclando o processo feito anteriormente. Também foi atualizado o inventário de dados de acordo com a ISO 27001 utilizando o processo da nova consultoria. O processo se iniciou com a gestão de cookies. A fase que está sendo trabalhada agora é de organização dos dados. Está sendo utilizado o sistema de DPO AAS que monitora a gestão de dados em “nuvem”. O processo inclui a definição de Estratégias, Política de Privacidade, Base Legal e Conformidade. O Sr. Nilson também informou sobre a implementação do Sistema de Dados Pessoais, Integração de Dados, Plano de Treinamento Periódico, Testes de Phishing com os principais cuidados e a implementação dos Controles de Segurança. última fase que é a de Governança já está sendo desenvolvida e deverá se encerrar em 2024. Salientou que a LGPD é um processo de melhoria constante que deve ser sempre revisto e ajustado. Este processo inclui benchmarking com outras entidades similares, gestão de lista de melhorias e avaliação de riscos de privacidade de dados. Uma das melhorias mais prioritárias é a implantação de um processo de monitoramento de dados “real time”. As principais metas da Fundação no tema são: manutenção de inventário, envolvimento das partes importantes no processo, gestão de privacidade, monitoramento do DPO, emissão de relatório de privacidade de dados, plano de

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 40ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

respostas de incidentes, treinamento online, atualização do PCN (mesmo “guarda-chuva” de TI e apuração da maturidade do processo. Questionado pelo Comitê o DPO informou que não houve atualização sobre o processo de monitoramento de LGPD do Governo do Estado de São Paulo após o preenchimento e envio dos formulários de avaliação. Não houve feedback sobre o questionário respondido. Após indagado pelo Comitê comentou que não houve incidentes graves no período posterior a última reunião que participou do COAUD. Houve somente um incidente de clonagem do “chip” de celular de uma colaboradora. O sistema de proteção da Fundação funcionou e não houve acesso aos dados de e-mail da Fundação. O acesso da colaboradora foi bloqueado até que ela obtivesse outro número de telefone. Por último, deu um rápido panorama sobre a atualização dos sistemas da Fundação. O sistema único MJDS foi separado nos seguintes módulos: Contábil, Controladoria, Ativos e Compras e RH. O processo de Gestão de Previdência continua com a MJDS. Com a assessoria da empresa Gartner está sendo desenvolvida a plataforma que vai integrar todos os módulos. **4 - Apresentação do Status das atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna.** O Sr. Ednilson iniciou sua apresentação informando sobre o atraso no trabalho de auditoria da Área de Segurança nos processos de pagamento de benefícios. Justificou o atraso da conclusão pelas dificuldades de acesso as informações necessárias para poder fazer os testes amostrais. Comentou que somente conseguiu acessar em 03/04/2023, a folha de benefícios, o arquivo da tesouraria de pagamentos e a conciliação entre o sistema de previdência e os pagamentos efetivos. Mesmo assim as informações obtidas foram sobre pagamento único. Os valores de pagamentos mensais ainda estão sem previsão de conclusão. Atualmente está trabalhando na análise dos dados recebidos. O segundo tema apresentado foi o Relatório de Acompanhamento das pendências geradas pelas recomendações do CF, Auditoria Externa, PREVIC, TC-SP, COAUD e Gestão de Riscos que estão registradas no sistema Unio. O objetivo da apresentação foi mostrar o relatório que será apresentado aos Conselhos Deliberativo e Fiscal, Diretora e COAUD. Foram apresentados os gráficos e quadros que compõem o relatório e os conceitos que fundamentam o monitoramento que já tinham sido alvo de discussões anteriores. Os

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
COMITÊ DE AUDITORIA  
ATA DA 40ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

slides do relatório mostram: o número de recomendações por órgão emissor, as recomendações tratadas e pendentes, a evolução das recomendações no tempo, a posição das recomendações por diretoria e os destaques do mês como novas implementações e as novas recomendações entrantes compostas no ano basicamente pelas recomendações do Relatório da Avaliação da Previc. O COAUD já havia efetuado algumas recomendações ressaltando a inclusão da classificação de risco relativa às pendências que foi referendada pelo CD também já incluída no Relatório. Esta classificação foi feita com base no último Ciclo de Gestão de Riscos e em parceria com a Área de Riscos. Esta análise está sendo validada pelos gestores. Como resultado da avaliação chegou-se em 2 ações em andamento com risco alto, 17 com risco médio e 24 com risco baixo. **Recomendações:** O COAUD recomendou a Auditoria Interna: 1 - Seguir com a execução dos trabalhos de auditoria utilizando as informações disponibilizadas pelas próprias áreas auditadas procurando otimizar o tempo de execução; 2 – Que se inicie o segundo trabalho de auditoria que se refere à Área de Investimentos. 3 – Que seja feita a revisão do planejamento da Auditoria do ano de 2023 considerando o atraso na execução do primeiro trabalho e apresentar ao COAUD; e 4 – Incluir no Relatório das Pendências o prazo em que as ações estão pendentes. 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