

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 45ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Ao catorze (14) dias do mês de setembro de dois mil e vinte e três, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniu-se de forma remota, 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 Fundação: Sra. Francis Nascimento Diretora de Investimentos, Sra. Angelita de Almeida, Assessora Contábil e Sra. Suzy Pereira Lima, da Assessoria de Riscos e Controles Internos, e os membros da equipe de Supervisão da Previc. Sr. Peterson Gonçalves, Sr. Wander Mingardi e Sra. Isabel Maia. Adicionalmente nesta ata é relatada a reunião ocorrida dia 16/08/2023 às 14h com a Sra. Marina Battilani, Presidente do Conselho Deliberativo da Fundação. **Ordem do dia:** 1- Assuntos Internos do COAUD i. Discussão sobre os Relatórios do Comitê do 1o. Semestre/2023 e do 3º. Trimestre/2023 ii. Aprovação da Ata da 44ª. Reunião Ordinária do COAUD 2. Reunião com a Equipe de Supervisão da Previc. 3. Atualização do Programa de Compliance e do Canal de Denúncia. 4. Posição dos Investimentos da Fundação – base jul/2023. 5. Andamento do processo de contratação do Auditor Independente para fechamento de 2023. 1 - **Assuntos Internos do COAUD** i. Discussão dos relatórios do Comitê para o 1º. Semestre de 2023 e do 3º. Trimestre de 2023. O Comitê discutiu o relatório do 1o. Semestre que será emitido e enviado ao Conselho Deliberativo até o dia 30/09/2023. Foi planejada a elaboração do Relatório do 3º. Trimestre de 2023 que será elaborado logo após a conclusão da ata da 45ª. Reunião para envio ao Conselho Deliberativo até o dia 31/10/2023. ii. Aprovação da Ata da 44ª. Reunião Ordinária do COAUD A ata da 44ª. Reunião Ordinária do COAUD foi discutida e após revisada foi aprovada para envio e publicação. **2- Reunião com a Equipe de Supervisão da Previc.** O Comitê de Auditoria iniciou a reunião comentando sobre as principais alterações no ambiente de controles internos da Fundação desde a última reunião com a equipe de supervisão da Previc em 2022. Foram relatados os principais avanços que ocorreram em 2023, no ponto de vista do Comitê, destacando a atuação da Auditoria Interna que com apenas um colaborador promoveu melhorias significativas no acompanhamento de controles dos planos de ação, no exame de processos críticos e no processo de governança da Previcom, além disto também houve avanços na

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 45ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

elaboração do Programa de Compliance e na instalação de um canal independente de denúncias com a contratação de uma empresa especializada e na estruturação da Diretoria de Investimentos com a entrada da nova Diretora que promoveu grandes melhorias nos processos de informações, contabilização e controle dos investimentos da Fundação, ainda que o processo seja em quase sua totalidade executado de forma manual. Como ponto de preocupação que necessitam ações da administração da Prevcom o COAUD destacou pontos da Área de Tecnologia tanto nos processos de implantação e gerenciamento de sistemas, de Segurança da Informação e da gestão da LGPD que deveria ser independente da área de gestão da TI. Também destacou a falta de recursos em algumas áreas chaves de controle como a Assessoria de Gestão de Riscos, Controles Internos e Compliance, na Auditoria Interna e na ausência de estrutura para gestão de benefícios. O COAUD também destacou que os documentos de Governança necessitam serem atualizados no site da Fundação. A equipe da Previc destacou o trabalho positivo do COAUD e os relatos detalhados das atas e relatórios emitidos. Colocaram que muitas das melhorias implantadas na Prevcom ainda não foram capturadas na última supervisão feita em 2022. Destacaram como pontos de maior preocupação a estrutura de pessoal inadequada da Fundação considerada insuficiente para suas operações. **3 – Atualização do Programa de Compliance e do Canal de Denúncias.** A Sra. Suzy atualizou o COAUD do andamento da instalação do Programa de Compliance com apoio da Consultoria ICTS. Primeiramente informou que foi concluído o painel de indicadores que servirá para monitoramento do programa contendo indicadores de incidentes, de treinamento e outros relativos a compliance com periodicidade mensal. O painel foi disponibilizado no mês de agosto/2023 para aprovação da Comissão de Ética e do Conselho Deliberativo. A aprovação ainda está em andamento. Uma vez aprovado já se pode emitir o relatório. Em seguida posicionou sobre as políticas que darão suporte ao Programa. As políticas já aprovadas foram: Código de Ética, Política de Compliance, Política de Treinamento de Compliance, Política de Conflitos de Interesse e Política Anti Corrupção. Está em aprovação na Diretoria Executiva e no Conselho Deliberativo a Política de Apuração de Relatos do Canal de Denúncia e a Política de Consequência de Incidentes de Ética. A previsão é

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 45ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

que sejam aprovadas ainda no mês de set/2023. A última política que ainda está em elaboração é a Política de Combate às Fraudes. Sobre a frente de Mudanças Regulatórias informou que o processo está em definição de responsáveis e no detalhamento dos procedimentos de acompanhamento. O processo existente já não está mais adequado exigindo uma reestruturação. A ICTS está conduzindo esta tarefa que envolverá as Áreas de Controles Internos e de Auditoria. Outra atividade planejada, mas ainda não iniciada, é a definição do processo de “*due diligence*” dos fornecedores relativos a questões de compliance. Como último ponto informou sobre a implantação do Canal de Denúncia que ainda não tem data para início dependendo da aprovação das Políticas de Apuração de Relatos e de Consequências e do treinamento dos colaboradores e dos membros dos órgãos de governança. O treinamento tem datas agendadas para os dias 08/10/2023 e 09/11/2023. Não há previsão de envolvimento dos terceiros que atuam na Fundação neste primeiro momento. **Recomendação:** O Comitê recomendou que os treinamentos sejam gravados e disponibilizados para aqueles que não possam estar nas datas agendadas e para novos colaboradores e membros de órgãos. Também que os terceiros que atuam na Fundação também sejam treinados e possam utilizar o Canal de Denúncia e que o Canal de Denúncias esteja disponível ao público externo. **4 - Posição dos Investimentos – Base mês de julho/2023.** A Sra. Francis apresentou ao COAUD o relatório dos Investimentos base julho/2023. Primeiramente informou que as Fundações ainda mantem a gestão conservadora dos investimentos em RF e particularmente em CDI. Mesmo com a expectativa da queda da taxa Selic ainda é vantajoso pois a taxa ainda supera o objetivo atuarial de IPCA+4%a.a. ou seja aproximadamente 9%a.a. Desta forma os novos aportes estão prioritariamente alocados em investimentos de baixo risco incluindo papéis privados de ótimo rating. Quanto ao plano para 2024 a tendência ainda é manter a alocação básica em RF. O estudo de ALM que é elaborado em conjunto com a Consultoria PPS deve ser concluído no mês de out/2023 para ser submetido à aprovação. A Sra. Francis apresentou a evolução patrimonial dos investimentos da Fundação que no mês de jul/2023 estavam em R\$ 2.944 mm. Avisou que na 1ª. quinzena do mês de set/2023 o total de investimentos atingiu R\$ 3 bi. Estes

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 45ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

investimentos estão em 98,34% alocados nos fundos RG, RG Unis e RP ligados ao Estado de São Paulo. Os outros 1,66% estão distribuídos nos outros planos. Os investimentos estão em 89,2% em RF sendo 45,4% em inflação e 43,8% em CDI. O restante está em 6,2% alocado em IBOVSPA, 2,4% em IFIX e 2,18% em MSCI Europe. Esta posição é resultado de um processo de redução de alocação em fundos multimercados que vem ocorrendo há mais de um ano. As alocações estão no Fundo Bela Cintra (35,8%) em fundos do Itaú (43,8 %), BTG (6,1%), Sul América (2,0%), Capitânea (8,1%), XP (0,7%), AZ Quest ((0,9%), Vinci (0,4%) e Allianzgi Euro (2,2%). Nesta posição estão 5,3% alocados em FIP´s gerenciados pelo BTG com aplicações diversificadas em várias empresas e setores como agro, ESG, tecnologia, educação e TAG. Em seguida mostrou o retorno da carteira que está em 11,26% aa em 2023 com um alvo atuarial de 8,12% aa. A maior rentabilidade é dos FIP´s de 17,9% aa e a menor dos fundos multimercados de 5,54%. Neste período o CDI rentabilizou em 13,6%, o IPCA foi 4,0% e a poupança 8,4%. Em termos de rentabilidade por fundos afirmou que por não ter diferenciação de alocação, as rentabilidades são bastante próximas. Os fundos mais novos têm rentabilidade pouco superior. Em seguida mostrou a rentabilidade dos investimentos da Fundação desde o seu início em 2013. O valor acumulado é de 202,1% contra o alvo de 193,0%. Comparando com mercado de EFPC enquanto a Prevcom tem acumulado no ano 7,85%aa a média geral é de 7,51%aa sendo os planos CD com 7,4% aa. Finalmente apresentou a posição de investimentos da Prevcom em Americanas e na Light. A posição da Americanas que era de R\$ 2,2 mm em dez/22 caiu em jan/23 para R\$ 0,2 mm e em jun/23 está em R\$ 0,5 mm. A posição da Light que partiu em dez/22 em 1,8 mm caiu em fev/23 para R\$ 1,0 mm e está em jun/23 em 0,6 mm. **Recomendação:** O Comitê recomenda que se faça uma pesquisa com os participantes dos planos de benefícios para avaliar seus perfis de riscos. Esta informação será útil para a alocação dos investimentos. **5 - Andamento do processo de contratação do Auditor Independente para fechamento de 2023.** A Sra. Angelita informou sobre a contratação da empresa de auditoria independente para o parecer das demonstrações contábeis de 2023. Foi efetuado um levantamento com as 6 maiores empresas de auditoria que atuam no Brasil, PWC, EY, KPMG, Deloitte,



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 45ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

RSM Brasil e BDO. Destas 3 enviaram propostas sendo que a PWC apresentou um valor de R\$ 248 mil e a EY de R\$ 250 mil. A BDO tem contrato vigente com a Fundação sendo que o valor contratado de 2022 corrigido pela inflação do ano resultaria em um valor aproximado de R\$ 120 mil. Desta forma a tendência é a renovação do contrato com a BDO pelo valor inferior às demais propostas e pela boa avaliação de seu trabalho nos anos anteriores tanto pela área Contábil como pelo COAUD. A Sra. Angelita ficou de enviar as informações para que o COAUD emita a sua opinião e envie ao CD para aprovação na reunião do dia 28/09/2023. O Comitê se comprometeu de enviar a sua recomendação até o dia 22/09/2023. **Reunião com a Sra. Marina Battilani – Presidente do Conselho Deliberativo** Em atendimento a solicitação do COAUD no dia 16/08/2023 às 14h os membros do Comitê de Auditoria se reuniram com a Presidente do Conselho Deliberativo Sra. Marina Battilani. O objetivo principal dessa reunião foi a apresentação dos membros do COAUD e da Sra. Marina bem com a apresentação das atividades executadas pelo Comitê desde a sua constituição e o alinhamento da sua atuação as necessidades e expectativas do CD. 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.

Assinado eletronicamente por:
Wilson Luiz Matar
CPF: ***.307.498-**
Data: 23/10/2023 16:40:50 -03:00



Wilson Luiz Matar
Coordenador

Assinado eletronicamente por:
Evenilson de Jesus Balzer
CPF: ***.099.429-**
Data: 23/10/2023 15:16:40 -03:00



Evenilson de Jesus Balzer
Membro

Assinado eletronicamente por:
Maurício Augusto Souza Lopes
CPF: ***.159.278-**
Data: 25/10/2023 18:32:02 -03:00



Maurício Augusto Souza Lopes
Membro