



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 4ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA

Aos 27 (vinte e sete) dias do mês de março de dois mil e vinte e três, às 15:00 horas, reuniram-se por vídeo conferência os membros do Comitê de Auditoria (COAUD) da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo – PREVCOM, senhores Evenilson de Jesus Balzer, Maurício Augusto Souza Lopes e Wilson Luiz Matar, os colaboradores da PREVCOM, Sra Karina Hirano, Diretora de Administração, Sra. Angelita Oliveira, Assessora da Área Contábil e o Sr. Edenilson Figueiredo da Silva Assessor de Auditoria Interna e os auditores da BDO, empresa de Auditoria Independente, o Sr. Waldemar Namura e a Sra. Alessandra Rodrigues. Assunto: **1 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e as Notas Explicativas finais. 2 - Apresentação da opinião dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis da Prevcom do exercício findo em 31/12/2022. 3 – Elaboração da Manifestação do Comitê de Auditoria sobre as Demonstrações Contábeis de 2022 e sobre o Relatório da Auditoria Independente. 1 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e as Notas Explicativas finais.** A Sra Angelita apresentou a versão revisada dos quadros que compõe as Demonstrações Contábeis (DC's) da Fundação ressaltando as alterações que foram efetuadas em função das sugestões do COAUD e da BDO. Também apresentou as Notas Explicativas (NE's) com as alterações decorrentes das sugestões do COAUD e BDO ressaltando o quadro de investimento por plano, a inclusão do CNPJ dos mesmos, as inclusões de comentário sobre a gestão de investimentos da Fundação e do Risco de TI no rol dos mais importantes. Foi sugerido pela BDO a inclusão de comentário nos "Eventos Subsequentes" sobre a Resolução 21 da Previc de 21/02/2023 que revogou a Resolução 18 que estabelece as normas contábeis das EFPC. Também foi sugerido a inclusão de comentário sobre a existência de seguro de responsabilidade civil para os Dirigentes e Conselheiros da Fundação. Os pontos sugeridos foram acatados e serão incorporados nas versões finais das DC's e NE's. **2 - Apresentação da opinião dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis da Prevcom do exercício findo em 31/12/2022.** Os representantes da BDO Sr. Waldemar e a Sra. Alessandra relataram que concluíram satisfatoriamente os trabalhos de auditoria das Demonstrações Contábeis de 2022 e informaram que foi emitido o relatório ainda em **forma de minuta** em função da não apresentação ao Conselho Deliberativo, a qual será

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 4ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA

feita no próximo dia 30 de março de 2023, e que na sequência será assinado o respectivo relatório e enviado à Prevcom. O Sr. Waldemar apresentou a minuta do relatório com a opinião da BDO sobre as Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2022 emitido **sem ressalvas e sem ênfases**. Relatou alguns pontos que mesmo pendentes não impedem a opinião do Auditor e nem a emissão do Relatório de Auditoria. Os pontos são: 1 – Não recebimento da resposta da Carta de Circularização das Secretarias da Fazenda, Segurança Pública e Saúde do Estado de São Paulo, da Unicamp, da Unesp e da Fundação Paula Souza. 2 – Diferença de R\$ 9 milhões entre a conta de depósitos e o analítico recebido (arquivo WEB). Também declarou: - Independência da BDO na execução dos trabalhos e na emissão do relatório de auditoria. - que foram realizados os principais testes e procedimentos que estavam declarados no Plano de Auditoria com resultados satisfatórios. Os pontos levantados que não são materiais farão parte dos pontos do Relatório de Controles Internos a ser publicado. - que não foi reportado pela Administração da Prevcom qualquer ocorrência de fraude bem como também não foi detectado pela BDO durante os seus trabalhos. - que não foi levantado a necessidade de nenhum ajuste relevante e alguns ficaram abaixo da materialidade definida pela BDO para Prevcom e serão reportados na Carta de Controles Internos a ser emitida. - que não ficou pendente nenhum assunto a ser tratado ou discutido com a Prevcom para o próximo exercício. **3 – Elaboração da Manifestação do Comitê de auditoria sobre as Demonstrações contábeis de 2022 e sobre o Relatório da Auditoria Independente.** Considerando as informações recebidas da Diretora de Administração, da Assessora da Área Contábil e da BDO, o COAUD, por unanimidade de seus membros, considerou apto a emitir sua opinião positiva sobre as DC's, NE's e Relatório da Auditoria e a recomendação de aprovação dos referidos documentos por parte do Conselho Deliberativo. Ficou definido que o COAUD irá apresentar, a Manifestação da Opinião do COAUD sobre as DC's nas Reuniões do Conselho Fiscal de 29/03/2023 e do Conselho Deliberativo em 30/03/2023. E, para constar, eu, Wilson Luiz Matar, Coordenador do



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

ATA DA 4ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA

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