



Governo do Estado de São Paulo
Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo
Comitê de Auditoria

ATA DE REUNIÃO

Nº do Processo: 271.00000542/2024-96

Interessado: Comitê de Auditoria

Assunto: Ata da 69ª Reunião Ordinária

ATA DA 69ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Aos (18) dezoito dias do mês de setembro de dois mil e vinte e cinco, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se de forma remota os membros do Comitê de Auditoria (COAUD) da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo – PREVCOM, Srs. Leandro Fernandes Pereira, Guilherme Ângelo Lopes e Wilson Luiz Matar, os colaboradores da Fundação, a Diretora Administrativa Sra. Vanessa Pacheco de Souza Romão Ceron, a Gerente de Compras Sra. Lívia Sant'Anna Carvalho, a Gerente de Contabilidade Sra. Lana Longanezi Bento, o Chefe de Gabinete da Diretoria Administrativa Sr. Rafael de Oliveira Vilas Boas, o Diretor de Seguridade Sr. André Rodrigues Veras, a Secretária Executiva de Governança Corporativa Sra. Camila Daniela Tardeli, a Chefe de Gabinete da Presidência Sra. Maria Izabel Canavese Dutra ,a Assessora de Controles Internos e Compliance Sra. Renata Simões de Souza e o Assessor de Auditora Interna Sr. Wânnius Nazário. Como convidado externo, representando a FIA – Fundação Instituto de Administração Sr. Mario Rattes. **Ordem do dia:** 1- **Assuntos Internos do COAUD** i. Aprovação da ata da 68ª. reunião ii. Leitura das atas da Diretoria Executiva e dos Conselhos Deliberativo e Fiscal iii. Relatório do 1º. Semestre de 2025 2- **Reunião com a Diretora Administrativa sobre as atividades da Diretoria.** Participantes: Sra. Vanessa Pacheco de Souza Romão Ceron 3- **Contratação da Empresa de Auditoria Independente para as Demonstrações Contábeis de 2025.** Participantes: Sra. Vanessa Pacheco de Souza Romão Ceron e Sra. Lana Longanezi Bento 4- **Assuntos da Auditoria Interna.** Andamento dos Trabalhos referentes ao PAINT 2025. Apresentação de conclusão do trabalho na Diretoria de Investimentos. Participante: Sr. Wânnius Nazário . 5- **Assuntos de Riscos / Compliance / Controles Internos.** Participante: Sra. Renata Simões de Souza 6- **Empresa de Serviços Atuariais - FIA.** Participantes: FIA Sr. Mario Rattes e Diretor de Seguridade: Sr. André Veras. 1 – **Assuntos Internos do COAUD** i. Aprovação da ata da 68ª Reunião Ordinária Os membros do Comitê discutiram a ata da 68ª reunião ordinária e aprovaram para ser divulgada. ii. Leitura das Atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal Não há atas de reuniões para serem analisadas. iii. Relatório do 1º. Semestre de 2025. O relatório foi analisado e liberado para divulgação. 2 - **Reunião com a Diretora Administrativa sobre as atividades da Diretoria.** A Diretora Sra. Vanessa apresentou para o Comitê os principais focos da diretoria primeiramente destacando a função de gestão de recursos humanos que está focada na definição do Plano de Empregos, fundamental para o processo de aplicação do concurso público que é o objetivo de Fundação para ajustar seu quadro de colaboradores. De acordo com o cronograma desenhado que está dividido por etapas e que deverá ser concluído em abril / 2026. A FIA – Fundação Instituto de Administração

está auxiliando o processo com a tarefa de pesquisa salarial para dar subsídios à descrição dos cargos a serem colocados no concurso público. O Orçamento de 2026 é o desafio para viabilizar o concurso e admitir os aprovados. O concurso está marcado para março /2026 e o resultado será divulgado até 30/04/2026. Outro foco de atuação da Diretoria é o processo de migração dos sistemas para o MDJS como estratégica para a implantação de um novo ERP.- Enterprise Resource Planning. A Diretoria de TI está trabalhando na seleção do sistema. Os sistemas de responsabilidade da Diretoria que estão sendo trabalhados são Serel da Contabilidade, Benner para jurídico e contratos e Natcorp de Recursos Humanos. São 207 ajustes necessários sendo 177 concluídos, 24 em andamento e 6 não iniciados. A conclusão estava prevista para 03/09/2025 o que não ocorreu. A nova data de conclusão é 30/09/2025. Indagado pelo Comitê sobre o processo contábil a gerente Sra. Lana apontou as dificuldades do fluxo de informações contábeis que oneraram os recursos da área e geram riscos para o cumprimento dos cronogramas dado a complexidade do processo. O Comitê salientou a importância de ter controles e conciliação contábil para garantir a qualidade das demonstrações contábeis. A FIA irá trabalhar no diagnóstico do processo contábil atual para dar subsídios ao desenho dos sistemas contábeis e de segurança. A Diretora Sra. Vanessa a pedido do Comitê opinou sobre o ciclo de gestão de riscos recentemente concluído, como bastante condizente com a realidade da Fundação e bastante útil para ajudar na gestão. Também opinou sobre a qualidade do trabalho da FIA que vem cumprindo seus trabalhos de forma positiva englobando a produção e revisão de importantes normativas internas como Compras, RH e políticas diversas. Também vem se destacando nos processos de treinamento dos colaboradores em diversos temas.

3- Contratação da Empresa de Auditoria Independente para as Demonstrações Contábeis de 2025. A Sra. Vanessa e a Sra. Lívia apresentaram o processo de renovação do contrato de Auditoria Independente de acordo com o Processo SEI 271.00000226/2024-14 e o Termo Aditivo do Contrato no. 4 (SEI 0080506192). Foi realizado no mês de setembro/2025 um processo de busca de alternativas de empresas para contratação dos serviços de acordo o Decreto Lei Estadual 67888/2023. Foram contatadas 16 empresas no período de 01 a 07 de setembro com a respostas de somente 3 incluindo a empresa atual BDO. A proposta da empresa Russel Bedford GM foi de um valor totalmente fora do padrão de gastos da Fundação. A Empresa Grant Thornton propôs um valor próximo, mas ainda superior ao da proposta da BDO. Desta forma a proposta da BDO continua sendo a mais vantajosa aliado ao fato que o valor não foi ajustado comparado com 2024 em função da não emissão do relatório PPA (Procedimentos Previamente Acordados) que não é mais obrigatório pelas normas da Previc. Outro fator considerado foi a questão da boa avaliação dos trabalhos que a empresa teve para os fechamentos de 2021 a 2024. A Administração pediu para que o COAUD emitisse a recomendação para a contratação da empresa na data da reunião para poder apresentar na próxima reunião do CD de 25/09 para aprovação.

Posicionamento do Comitê: O Comitê, apesar de ter recebido a informação somente no decorrer da própria reunião, e não previamente, deliberou por atender a demanda e se comprometeu e estabeleceu o dia 19/09/2025 como prazo para a emissão da recomendação formal.

Recomendações:

- 1 - O Comitê solicitou que o material necessário para a emissão de opinião, pareceres e manifestações do Comitê sejam enviadas com 5 dias úteis de antecedência para permitir a análise na reunião ordinária.
- 2 - O Comitê de Auditoria recomenda que o processo de contratação da Auditoria Independente para o próximo exercício seja iniciado com antecedência. A medida visa garantir que todas as etapas de aprovação interna ocorram em tempo hábil, permitindo ao auditor contratado um planejamento adequado e detalhado de seus trabalhos, o que resulta em maior qualidade e eficiência para a Companhia.

3- Posicionamento sobre a Área de Controles Internos e Compliance. A Sra. Renata posicionou o Comitê sobre as atividades concluídas em agosto e setembro de 2025:

- Revisão de políticas em conjunto com a consultoria da FIA e elaboração de notas técnicas sobre os normativos: Código de Ética e Conduta, Política de Conflito de Interesse e Política Anticorrupção.
- Upload dos normativos internos na ferramenta de Controle de Normativos.
- Plano de trabalho do 4º Trimestre de 2025

- Manifestação sobre o Plano de Organização e Funcionamento da Fundação, Quadro de Lotação e de Pessoal e Portaria de Nomeação.

- Manifestação sobre a deliberação do CD sobre verbas de representação.

As atividades em andamento foram também destacadas: - Preparação do Relatório de Controles Internos do CF relativo ao 1º. Semestre de 2025; - Relatório de Efetividade da Política, dos Controles e Procedimentos de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Financiamento ao Terrorismo. Com entrega em out. /2025; - Apoio na revisão das normas internas sobre sucessão; - Monitoramento do cumprimento das obrigações legais; - Criação de processos no SEI para revisão dos manuais de procedimentos e - Manifestação sobre o Manual de Procedimentos Operacionais de Aquisição de Passagens Aéreas. As atividades a iniciar planejadas para o ano de 2025 são: - Regulamento de Descarte de Informações, Mídias e Materiais Sensíveis; - Regulamento de Gestão de Vulnerabilidade; - Plano de Resposta a Incidentes; - Regulamento de Backup/Restore; - Regulamento de Gestão de Incidentes; - Plano de Continuidade de Negócio. Por fim apresentou o cronograma das atividades da Área até dez/2025 contendo as atividades de desenvolvimento e as rotineiras.

- Auditoria Interna. Posicionamento do PAINT 2025 e Acompanhamento dos Planos de Ação. **Apresentação do trabalho de Auditoria sobre a Diretoria de Investimentos. Planos de Ação:** o Sr. Wânnius informou que não apresentaria o andamento dos planos de ação justificando que não houve alterações significativas desde a última atualização, realizada na reunião de agosto de 2025. **Auditoria da Diretoria de Investimentos:** Em relação à conclusão dos trabalhos de auditoria da Diretoria de Investimentos, o Sr. Wânnius relatou que, embora o trabalho esteja finalizado, a apresentação não seria possível, uma vez que ainda não havia recebido as respostas da Diretora da respectiva área. **Posicionamento do Comitê:** O Comitê manifestou seu descontentamento com a não apresentação do trabalho pela segunda vez consecutiva, apesar da afirmação de sua conclusão. Foi ressaltado que, embora a apresentação estivesse previamente agendada, não houve qualquer comunicação antecipada ao Comitê sobre a impossibilidade de realizá-la. **Demais Trabalhos:** Sobre os demais trabalhos em andamento, o Sr. Wânnius informou que seguem o cronograma, sem fornecer detalhes sobre os prazos e as etapas concluídas. **Recomendação:** O Comitê determinou que, futuramente, caso qualquer material solicitado para a pauta não esteja disponível, o responsável deverá comunicar o fato com antecedência, a fim de permitir a reorganização da agenda e retirada do assunto da pauta da reunião.

6 - Empresa de Serviços Atuariais

- FIA. O Diretor Sr. André Diretor de Seguridade e o Consultora FIA Sr. Mário posicionaram ao Comitê sobre o escopo do contrato de serviços atuariais para a Fundação. Foi posicionado que os trabalhos da FIA foram iniciados após a conclusão do fechamento de 2024 pela empresa anterior a Consultoria Conde. Após a conclusão a FIA iniciou sua atuação. A FIA possui profissionais qualificados para tarefa e realiza trabalhos semelhantes em outras empresas e entidades. A consultoria vai atuar em duas frentes: - Treinamento e capacitação dos colaboradores da Fundação no tema atuarial para poder elevar o nível de conhecimento da Fundação neste tema essencial para uma EFPC. - Funções contábeis e operacionais das posições atuariais incluindo cadastro, reservas matemáticas e conciliação com a contabilidade. A avaliação se centrará na qualidade das informações dadas pelo sistema core atual MJDS. As primeiras impressões é que há muitos processos manuais que exigem controles e conciliações que serão foco dos trabalhos para garantir a qualidade. **Recomendação:** O Comitê solicitou que se o seja feito plano de trabalho para o fechamento de 2025 evitando os problemas que ocorreram em anos anteriores de alinhamento de cronograma com a Contabilidade da Fundação e com a Auditoria Independente. Este cronograma deverá ser apresentado até dez/2025. 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.

Wilson Luiz Matar
Coordenador

Leandro Fernandes Pereira
Membro

Guilherme Ângelo Lopes

São Paulo, na data da assinatura digital.



Documento assinado eletronicamente por **Leandro Fernandes Perreira, Membro**, em 28/10/2025, às 08:20, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Wilson Luiz Matar, Membro**, em 28/10/2025, às 20:00, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Guilherme Angelo Lopes, Membro**, em 04/11/2025, às 16:36, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0087107608** e o código CRC **F0A4A60F**.