



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: 71ª Reunião Ordinária

ATA DA 71ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Aos (18) dezoito dias do mês de novembro de dois mil e vinte e cinco, às 10:00 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 Diretor Presidente Sr. Sylvio Eugênio de Araújo Medeiros, o Assistente de Governança Corporativa interino Sr. Sadraç Alves de Lima, a Chefe de Gabinete da Presidência Sra. Maria Izabel Cannavese Dutra, a Assessora de Controles Internos e Compliance Sra. Renata Simões de Souza e a Diretora de Investimentos Sra. Francis Nascimento. **Ordem do dia:** **1. Assuntos Internos do COAUD** i. Aprovação da ata da 70ª reunião. ii. Auto Avaliação do Comitê de Auditoria, Avaliação da Auditoria Interna e da Auditoria Independente. iii. Discussão do Relatório do 3º trimestre de 2025. iv. Discussão do Plano de Reuniões e o Calendário do Comitê de Auditoria para 2026. **2. Assuntos de Riscos / Compliance / Controles Internos/ Posição dos Planos de Ação.** Participante: Sra. Renata Simões de Souza **3. Discussão sobre o Relatório de Auditoria de Investimentos.** Participante: Sra. Francis Nascimento e Sr. Sylvio Medeiros **4. Posicionamento sobre a contratação do Auditor Interno.** Participante: Sra. Maria Izabel Cannavese Dutra **1- Assuntos Internos do COAUD** i. Aprovação da ata da 70ª Reunião Ordinária Os membros do Comitê discutiram a ata da 70ª reunião ordinária e aprovaram para ser divulgada. ii. **Auto Avaliação do Comitê de Auditoria, Avaliação da Auditoria Interna e da Auditoria Independente.** O Comitê discutiu as avaliações anuais compostas da Auto Avaliação, da Avaliação da Auditoria Independente e da Auditoria Interna. Cada membro fez a sua própria avaliação como membro, a avaliação do Comitê, a avaliação das auditorias independente e interna individualmente. Durante a reunião as avaliações coletivas foram discutidas e os pontos divergentes foram discutidos para se chegar no consenso. As avaliações individuais não foram discutidas. As avaliações finalizadas relativas ao próprio Comitê, à Auditoria Interna e à Independente serão enviadas ao Conselho Deliberativo para conhecimento. iii. **Discussão do Relatório do 3º trimestre de 2025.** O Relatório referente ao 3º Trimestre de 2025 teve sua primeira versão discutida e após alguns comentários será produzida a versão final para assinatura e envio até o final do mês de novembro. iv. **Discussão do Plano de Reuniões e o Calendário do Comitê de Auditoria para 2026.** O plano proposto de reuniões para o ano de 2026, bem como a proposta de calendário de reuniões mensais foram discutidos e aprovados para envio ao Conselho Deliberativo. É importante salientar que este plano e calendário está sujeito a alterações com a entrada de novo membro em fevereiro de 2026 e a seleção do novo coordenador. 2-

Assuntos de Riscos / Compliance / Controles Internos/ Posição dos Planos de Ação. A Sra. Renata inicialmente reportou ao Comitê que sua Área teve impacto no cumprimento do cronograma de atividades da área em função do deslocamento temporário do colaborador da área para cobrir a saída da Gerente de Governança Corporativa. Ela posicionou sobre as atividades da Área destacando as análises das políticas relativas a Compliance e Gestão de Riscos que foram objeto de avaliação da FIA. Espera concluir e submeter estas políticas para aprovação pelo Conselho Deliberativo até o final do ano. A atividade relativa a Teste de Controles não foi iniciada apesar de ter sido priorizada. A expectativa é que possa iniciar até o final do ano. Também posicionou sobre o andamento da manifestação sobre as normas de Tecnologia da Informação no total de 9 focando principalmente a segurança de informações. Reportou que concluiu em outubro as manifestações sobre o Plano de Continuidade de Negócio, Gestão de Vulnerabilidade e Regulamento do Plano de Empregos, Carreiras e Salários. Além disto concluiu o Relatório de Controles Internos para o Conselho Fiscal. Sobre o andamento dos Planos de Ação originados pelos Órgão de Governança e Reguladores, a Sra. Renata posicionou que há 23 planos pendentes sendo que 17 deles tiveram prazos reprogramados. A reprogramação de prazos vem sendo uma constante por parte dos responsáveis. Há 3 planos da TI em atraso, Gestão de Mudança, Classificação da Informação e Plano de Continuidade de TI. Segundo a Sra. Renata estes planos estão em fase de conclusão. Sobre os planos informou que a Diretoria Executiva e CD possuem 5 planos sendo 3 vencendo em 2025, a Presidência tem 2 planos que vencem em 2025, a Diretoria Administrativa possui 5 planos com 3 vencendo em 2025. Na Diretoria de TI há 10 planos, todos com vencimento em 2025 e na Diretoria de Investimentos possui 1 plano vencendo em 2025. Sobre os Planos de Ação relativos ao Ciclo de Gestão de Riscos a Sra. Renata não apresentou o posicionamento, pois não houve alterações nos 19 planos relativos aos riscos altos e críticos em relação ao que foi apresentado na reunião de outubro. Ela enviou o relatório previamente para os membros do Comitê. **Recomendações:** i - O Comitê recomenda que seja incluído no relatório dos planos de ação a manifestação da Área Responsável sobre os planos em atraso. ii – O Comitê recomenda que sejam incluídos os detalhes da execução dos planos de ação com as etapas para acompanhar o cumprimento parcial e não somente no prazo final.

3- Apresentação do Relatório de Auditoria Interna sobre o Processo de Investimentos da Fundação e o Posicionamento da Diretoria de Investimentos.

O Sr. Sylvio apresentou o relatório elaborado pela Auditor que deixou a Fundação em outubro. Ele comentou que o relatório inclui achados de auditoria baseado nas evidências analisadas e as entrevistas com a Área e recomendações baseado nas normas internas e nas melhores práticas de conhecimento do Auditor. A Sra. Francis mostrou seu posicionamento sobre os pontos contidos no Relatório. - Sobre o estudo de ALM e suas premissas elaborado pela consultoria externa comentou que diferente do que foi apontado afirma que está formalizado e que foi apresentado e aprovado pelos diversos comitês gestores dos planos. Sobre o PGA que foi um ponto levantado como não ter tido sua aprovação registrada, ela afirmou que o PGA que é todo alocado em renda fixa foi aprovado pelo CD em conjunto com os outros planos. A formalização foi feita, mas não de forma apartada como foi evidenciado pelo relatório. - Sobre a seleção de gestores que foi apontado pelo Relatório como não ter sido devidamente aprovado e formalizado no SEI, a Sra. Francis afirmou que até 2024 não era utilizado plenamente o SEI e as aprovações eram registradas na rede interna da Fundação em função do processo de transição para o SEI. Atualmente todos os registros estão no SEI. Informou que a rotina de seleção dos fundos foi plenamente cumprida incluindo todos os pontos definidos como o parecer externo da Consultoria e a posição do Comitê de Investimentos. Diferente do que está no relatório a decisão não é individual da Diretora que também é a AETQ da Fundação. Todas as decisões são feitas pela Diretora de Investimentos e pelo Diretor Presidente. Mesmo após a contratação do gestor há limites definidos para operar com ele. Afirmou que o processo atual apesar de ser menos flexível deixou o processo mais transparente e participativo. - Sobre o Comitê de Investimentos, que foi apontado no relatório como não ser participativo na avaliação dos investimentos e por não registrar nas atas das reuniões as discussões e as recomendações do Comitê para a tomada de decisão, a Sra. Francis afirmou que o processo de registro

das discussões da reunião nas atas está sendo aprimorado para cobrir este ponto que já era uma recomendação da Previc. Afirmou também que o Comitê acompanha a posição e a performance dos investimentos através dos relatórios das Consultoria PPS e da Aditus. Os membros do Comitê são qualificados e aportam sugestões e pareceres importantes. O Comitê de Investimentos terá mais cuidado na elaboração das atas para registrar em detalhes as discussões e as recomendações. - Sobre o controle para evitar e atuar sobre desenquadramentos, a Diretora afirmou que o processo de controle é feito pela Aditus que acompanha a composição de cada fundo e aponta eventuais desenquadramento comparado com a Política de Investimentos. Citou caso de um fundo que teve 2 episódios de alocação fora do padrão e que foi retirado da carteira. A frequência deste controle vai ser revisada para poder capturar o desenquadramento tempestivamente. - Concluiu que o Relatório saiu com algumas distorções em função da falta de comunicação entre o Auditor e a Diretoria que poderia ter alterada a lista de achados e as recomendações do Relatório. Os pontos de melhoria que foram apontados serão trabalhados e implantados para dar mais garantias à gestão dos investimentos da Fundação. O Sr. Sylvio pediu para que o COAUD se manifeste através de uma Nota Técnica sobre o Relatório de Auditoria e que participe da reunião do Conselho Deliberativo que irá analisar o documento. **4- Posicionamento sobre a contratação do Auditor Interno.** A Sra. Izabel posicionou o Comitê sobre a contratação do Auditor Interno. Foram recebidos mais de 100 currículos sendo que a maior parte deles os candidatos não tinham experiência em auditoria interna ou em entidades de previdência fechada. Desta forma está em processo a análise dos candidatos dos quais serão selecionados 3 para o COAUD entrevistar e dar seu parecer que será enviado ao CD para decisão. A Sra. Izabel também enviou ao Comitê o calendário de trabalho do Auditor Independente para o fechamento das Demonstrações Contábeis de 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.

São Paulo, na data da assinatura digital.

Wilson Luiz Matar
Coordenador

Leandro Fernandes Pereira
Membro

Guilherme Ângelo Lopes
Membro



Documento assinado eletronicamente por **Wilson Luiz Matar, Membro**, em 11/12/2025, às 10:03, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Leandro Fernandes Perreira, Membro**, em 12/12/2025, às 09:21, 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 18/12/2025, às 10:12, 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 0091978256 e o código CRC 2374E408.