



**AUTO AVALIAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
EXERCÍCIO DE 2020**

Esta avaliação foi realizada pelos membros do COAUD da PREVCOM e tem o objetivo de avaliar o próprio Comitê quanto a sua performance e interação com as Áreas e Órgãos da Fundação, além de atender o disposto no item 4.9, das Regras Operacionais do COAUD, aprovadas pelo Conselho Deliberativo da PREVCOM.

Foi adotado um critério de avaliação por quesitos que o COAUD entendeu como relevantes para o processo sendo avaliada seu nível de intensidade em cada um dos quesitos com conceitos de 1 a 5 sendo nível 1 praticamente inexistente até 5 considerado como alta maturidade.

Com esta avaliação compartilhada com o Conselho Deliberativo se espera um aprimoramento da atuação do Comitê e deverá propiciar ganhos de qualidade e de efetividade.

Composição							
Item	Quesito	NA	1	2	3	4	5
1	Os membros do comitê têm conhecimento para desempenhar bem suas atribuições						X
2	Os membros possuem a independência necessária						X
3	Existe diversidade no comitê, e seus integrantes possuem experiências distintas						X
4	Os membros participam de programas de educação continuada, especialmente em matérias contábeis e financeiras					X	
5	O coordenador do comitê tem capacidade de liderança					X	
6	Os membros do comitê trabalham de forma colaborativa, ética e preventiva e lidam bem com conflitos						X

Funcionamento							
Item	Quesito		1	2	3	4	5
7	O regimento interno é anualmente avaliado, e sugestões de melhoria são encaminhadas ao conselho quando necessário						X
8	A agenda de reuniões é divulgada antecipadamente						X
9	O tempo de cada reunião é suficiente para discussão					X	
10	O comitê se reúne com a periodicidade necessária para cumprir suas obrigações						X
11	O material para análise por parte dos membros é divulgado com antecedência suficiente				X		
12	Os integrantes chegam bem preparados para as reuniões					X	



**AUTO AVALIAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
EXERCÍCIO DE 2020**

13	Os integrantes realizam reuniões periódicas com a diretoria e com as auditorias interna e independente						X
14	O comitê entende o seu papel de supervisão e não interfere inadequadamente em assuntos operacionais						X
15	As reuniões são registradas em ata, e o resultado das discussões é encaminhado para o Conselho Deliberativo						X

Atuação							
Item	Quesito	NA	1	2	3	4	5
16	O comitê realiza uma avaliação anual de seu desempenho como um todo e de seus participantes, individualmente, e toma ações para aprimorar a atuação do órgão						X
17	O comitê é dotado de condições para desempenhar adequadamente as suas funções, incluindo a possibilidade de contar com consultoria externa quando necessário e o amplo acesso a informações e à Diretoria						X
18	O comitê recebeu, por parte do Conselho Deliberativo, autoridade para atuar e tornou-se uma referência, na Fundação, para lidar com questões relativas a controles internos, riscos, ética, contabilidade e finanças					X	

Supervisão do Processo de Elaboração das Demonstrações Contábeis							
Item	Quesito	NA	1	2	3	4	5
19	O comitê considera que as demonstrações contábeis são confiáveis e que foram elaboradas com grau de transparência adequado						X
20	O comitê revê as políticas contábeis da fundação e discute especialmente as políticas críticas com a Diretoria e os auditores independentes					X	
21	O comitê supervisiona o processo de elaboração das demonstrações contábeis anuais e as discute antes da divulgação						X



**AUTO AVALIAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
EXERCÍCIO DE 2020**

22	O comitê se reúne periodicamente com os auditores independentes e com a diretoria para avaliar a qualidade das demonstrações contábeis						X	
23	O comitê se reúne com a auditoria interna e com a diretoria para discutir os resultados das auditorias	X						
24	O comitê analisa as transações com partes relacionadas						X	
25	O comitê revê os relatórios de recomendação ou as cartas de controles internos da auditoria independente, garantindo que o conteúdo se refere a pontos relevantes e que foram objeto de reflexão da administração							X

Gerenciamento de Riscos e Controles Internos							
Item	Quesito	NA	1	2	3	4	5
26	O comitê compreende os riscos que podem afetar as demonstrações contábeis						X
27	O comitê compreende avalia os processos de gerenciamento de riscos implantados pela Diretoria						X
28	O comitê compreende o sistema de controles internos e monitora sua eficácia, qualidade, integridade e suficiência					X	
29	O comitê compreende e considera suficientes os testes sobre os controles internos para detectar fraudes, feitos pela diretoria e pelos auditores internos e independentes					X	
30	Deficiências nos controles internos são alvo da atuação e supervisão do comitê					X	

Ética, Conformidade e Integridade							
Item	Quesito	NA	1	2	3	4	5
31	O comitê se certifica do empenho da Diretoria em cumprir o código de conduta e reforçar o compromisso com a ética					X	
32	O comitê acompanha as denúncias recebidas pelo canal de denúncias e supervisiona seu funcionamento, de forma a garantir sigilo e evitar retaliações	X					
33	O comitê se mantém atualizado sobre eventos de não conformidade que podem afetar as demonstrações contábeis						X



**AUTO AVALIAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
EXERCÍCIO DE 2020**

34	O comitê revisa periodicamente os programas de integridade, conformidade e antifraude								X	
----	---	--	--	--	--	--	--	--	---	--

Obs: As respostas são dadas em escalas de 1 a 5, sendo 1 uma resposta em que a discordância é absoluta, 2 uma discordância parcial, 3 uma resposta neutra (não concorda nem discorda das afirmações), 4 a concordância parcial e 5 a concordância total.

Resumo da Autoavaliação

<input type="checkbox"/> ótimo	<input checked="" type="checkbox"/> Bom	<input type="checkbox"/> Adequado	<input type="checkbox"/> Deficiente
--------------------------------	---	-----------------------------------	-------------------------------------

Comentários e Observações:

O Comitê de Auditoria cumpriu com todas as suas responsabilidades previstas nos normativos dos órgãos reguladores e fiscalizadores do segmento de previdência complementar fechado, bem como de seu regimento interno, além de ter agregado valor aos negócios da Fundação, por meio de profícuos debates com as principais áreas, Diretoria Executiva, Conselho Fiscal, Conselho Deliberativo, Auditoria Independente, entre outras e emitiu recomendações de melhoria para os temas relacionados às suas atribuições institucionais, as quais foram devidamente registradas em atas.

Ainda é necessária a elaboração do Programa de Educação Continuada de seus membros conforme as melhores práticas de governança.

São Paulo, 31 de maio de 2021.

WILSON LUIZ MATAR
Coordenador do Comitê

MAURÍCIO AUGUSTO SOUZA LOPES
Membro do Comitê

EVENILSON DE JESUS BALZER
Membro do Comitê

