



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Aos 04 (quarto) dias do mês de novembro de dois mil e vinte, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se os membros do Comitê de Auditoria (COAUD) da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo – SP - PREVCOM, senhores Evenilson de Jesus Balzer, Maurício Augusto Souza Lopes e Wilson Luiz Matar e os colaboradores da Prevcom, Sra. Angelita de Almeida Oliveira - Área Contábil, Sra. Raisal H.L. Macedo - Área de Riscos e Controles Internos, e a Diretora Sra. Karina D. Hirano. Considerando a pandemia do novo Corona vírus (COVID-19) e ainda, considerando o disposto no Regimento Interno do COAUD Artigo 9º. Parágrafo 2º e as Regras Operacionais do Comitê item 4.3.3, a presente reunião foi realizada por videoconferência. Ordem do dia: **1- Acompanhamento das ações de contingências sobre a crise da pandemia pela Área de Gestão de Riscos e Controles Internos. 2 - Posicionamento sobre o trabalho de avaliação da estrutura da Fundação por parte da Fundação Getúlio Vargas. 3 - Posicionamento sobre o 4º. Ciclo de Avaliação de Riscos da Fundação. 4 - Acompanhamento da Área de Gestão de Riscos e Controles Internos sobre o Plano de Controles Internos revisado com as datas atualizadas. 5 - Acompanhamento dos resultados pela Área Contábil sobre setembro/2020 e acumulado de 2020. 6 - Posicionamento sobre o processo de contratação de Auditoria Independente. 7 - Pauta prevista para a próxima reunião. 1 – Acompanhamento das ações de contingências sobre a crise da pandemia pela Área de Gestão de Riscos e Controles Internos.** A Sra. Karina Hirano relatou as alterações efetuadas no plano de retomada das atividades presenciais na Fundação. Destacou que foi definido que a partir do dia 03 de novembro cada Diretoria deveria adotar um protocolo de retomada das atividades incluindo as pessoas que inicialmente estavam trabalhando somente em casa. As Diretorias de forma geral adotaram rodízio entre os funcionários já criando um processo que deverá ser definitivo de *home office*. Informou que há ainda processos que necessitam de uso de documentos físicos e que a digitalização é parcial. Desta forma serão necessários projetos para a automação total dos principais processos. Como consequência disto está sendo planejadas alterações nos contratos de aluguéis de espaço físico e estudo de



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA

eventuais mudanças de endereço. **2 - Posicionamento sobre o trabalho de avaliação da estrutura da Fundação por parte da Fundação Getúlio Vargas (FGV).** A Fundação Getúlio Vargas - FGV foi contratada em maio/2020 para prestar consultoria de reestruturação da Fundação incluindo o levantamento das atividades e da estrutura atual e proposta de realocação de equipes e de possibilidades de terceirização de algumas atividades. A sra. Karina relatou que em função da pandemia houve atraso do início dos trabalhos e somente agora a FGV está concluindo a primeira etapa de levantamento e análise de dados da Fundação. A próxima etapa é a análise de possibilidades de terceirização de atividades incluindo o *benchmarking* como outras fundações de previdência complementar e elaboração de plano de cargos e salários para a equipe da entidade. Está planejado que no dia 30 de novembro já será possível iniciar as ações de reestruturação. Foi incluído no orçamento do próximo ano 2021 uma verba para projetos que será alocado de acordo com as prioridades estabelecidas. Um grande empecilho continua sendo o ponto de considerar a Fundação como entidade pública do governo do estado e não uma fundação privada, como são consideradas os fundos de pensão no país, o que limita as ações. **3 - Posicionamento sobre o 4º. Ciclo de Avaliação de Riscos da Fundação.** A sra. Raisal relatou o andamento do 4º. Ciclo de Avaliação de Riscos que se iniciou no mês de agosto de 2020 em conjunto com a consultoria PFM. Já foram cumpridas as etapas de cadastramento dos gestores que irão participar, revisão do dicionário de riscos e levantamento de informações financeiras e operacionais para poder estabelecer a régua de impacto de riscos. Também foi ministrado no mês de setembro um treinamento para os gestores. Atualmente estão sendo feitas as entrevistas com aproximadamente 20 gestores com o objetivo de atualizar as avaliações do 3º. Ciclo com o novo dicionário de riscos e com as alterações ocorridas na Fundação. Também estão sendo avaliados os controles existentes sobre os riscos levantados. Foi reportado que o processo está sendo realizado com menor resistência do que no ciclo anterior e que a consultoria irá fazer uma avaliação dos controles e medir a sua eficiência. Este ponto será de grande contribuição para um aumento de maturidade no processo de



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA

gestão de riscos. **Recomendação:** O COAUD recomenda que o processo de governança dos órgãos colegiados da Fundação para cumprimento de obrigações regulatórias e estatutárias seja incluído no processo de avaliação do próximo ciclo. **4 - Acompanhamento da Área de Gestão de Riscos e Controles Internos sobre o Plano de Controles Internos revisado com as datas atualizadas.** A Sra. Raisia apresentou a posição atual dos planos de ação em andamento da Fundação sem alterações significativas em relação ao conteúdo e aos prazos do mês anterior. Relatou também as ações de ajustes de procedimentos decorrentes do acompanhamento das obrigações regulatórias da entidade. **5 - Acompanhamento dos resultados pela Área Contábil sobre setembro/2020 e acumulado de 2020.** A Sra. Angelita apresentou as demonstrações contábeis na data base de 30/09/2020 destacando as maiores variações, as movimentações de caixa, as despesas administrativas e o desempenho da carteira de investimentos, enfatizando a variação negativa dos investimentos no mês de setembro/2020 em função do mercado. Nas demais rubricas não houve variações fora da normalidade no período. Destacou a entrada de dois novos planos de benefícios: i) patrocinado pela Prefeitura do Município de São Paulo e ii) pelo Estado do Mato Grosso do Sul. Também foi relatado o processo de contratação de consultoria contábil para dar suporte às adaptações que serão necessárias para a contabilidade da entidade pelas mudanças regulatórias, trazidas pela Instrução PREVIC 31/2020, que entrarão em vigor a partir do exercício de 2021. **Recomendação:** O COAUD recomenda que seja elaborado e apresentado ao Comitê, em sua próxima reunião, um cronograma contendo todas as etapas para o pleno atendimento das alterações contábeis trazidas pela Instrução PREVIC 31/2020. **6 – Posicionamento sobre o processo de contratação de Auditoria Independente.** Por último a Sra. Angelita também atualizou o Comitê sobre a contratação da empresa de Auditoria Independente. A Empresa selecionada foi a Deloitte e o processo de formalização de contratação se encontra em andamento. **Solicitação:** Os membros do Comitê solicitaram que sejam incluídos no cronograma de trabalho da auditoria independente as datas de reuniões com o COAUD. **7 - Pauta**



Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo
COMITÊ DE AUDITORIA

Av. Brigadeiro Luís Antônio, 2701, 10º andar – São Paulo/SP – 01401-000 (11) 3150-1901

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA

prevista para a próxima reunião. O COAUD definiu a seguinte pauta para sua próxima reunião: i) Conselho Fiscal; ii) Atualização dos planos de ação; iii) Demonstrações Contábeis de Outubro/2020; iv) Apresentação do Cronograma de adequação da entidade à Instrução PREVIC 31/2020; e; v) Aprovação do Plano de Trabalho e Calendário de Reuniões do COAUD para 2021. 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

Evenilson de Jesus Balzer
Membro

Maurício Augusto Souza Lopes
Membro

