



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

ATA DA 12ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Aos 15 (quinze) dia do mês de dezembro de dois mil e vinte, às 14:00 horas em continuidade da reunião do dia 02 (dois) de dezembro de dois mil e vinte, às 14 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. Raisa H.L. Macedo - Área de Riscos e Controles Internos, a Sra. Angelita de Almeida Oliveira, a Diretora Sra. Karina D. Hirano, os Consultores da FGV Carlos Oscar Lopes e Marco Mirândola e os membros do Conselho Fiscal Demetrius Queiroz Rego Barros, Eliana Naccarati, Daniel Coelho e Peter Greiner Júnior. 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 excepcionalmente por videoconferência. Ordem do dia: 1 - **Acompanhamento da Área de Gestão de Riscos e Controles Internos sobre o Plano de Controles Internos revisado com as datas atualizadas. (02/12); 2 - Posicionamento sobre o 4º. Ciclo de Avaliação de Riscos da Fundação. (02/12); 3 - Acompanhamento das ações de contingências sobre a crise da pandemia pela Área de Gestão de Riscos e Controles Internos. (02/12); 4 - Posicionamento sobre o trabalho de avaliação da estrutura da Fundação por parte da Fundação Getúlio Vargas. (02/12); 5 - Aprovação da Ata da 11ª. Reunião, Plano de Trabalho e calendário 2021. (02/12); 6 - Acompanhamento dos resultados pela Área Contábil sobre outubro/2020 e acumulado de 2020. (15/12); 7 - Posicionamento sobre o processo de contratação de Auditoria Independente. Cronograma de atuação 2021. (15/12); 8 - Reunião com o Conselho Fiscal. (15/12); 9 - Pauta prevista para a próxima reunião. 1 – Acompanhamento da Área de Gestão de Riscos e Controles Internos sobre o Plano de Controles Internos revisado com as datas atualizadas.** A Sra. Raisa posicionou o COAUD sobre os Planos de Ação da Fundação sobre as Ações relativas a estrutura



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

organizacional e avaliação de pessoas, ao Plano de Continuidade de Negócios – PCN e ao Relatório Semestral do COAUD. Sobre os pontos relativos a estrutura organizacional e avaliação de pessoas, estão sendo cobertos pelo projeto conduzido pela FGV e será objeto de outro item desta ata. Os pontos de ação relativos aos planos de investimentos não tiveram avanços apesar da contratação da Diretora de Investimentos em ago/20 e ainda estão pendentes de solução o Plano de Continuidade de Negócios – PCN, pois não houve a decisão de sua construção apesar de ter avançado especificamente o tema de localização da sede da Entidade e de acesso remoto dos funcionários através de acesso por nuvem. Foi reportado que o Conselho Fiscal também sugeriu a construção e formalização do PCN. Em resumo há 9 itens do plano concluídos, 1 com previsão para dez/20, 2 para jan/21, 2 para jun/21 e 1 relativo a investimentos sem previsão de prazo. Quanto às ações em resposta aos pontos contidos no relatório semestral do COAUD foram reportados os seguintes itens: i) Norma de Gestão de Pessoas – O trabalho da FGV se encontra em andamento e com previsão de encerramento em Jun/21. ii) Norma de Relacionamento com Terceiros – A norma foi revisada pela Consultoria PFM, que solicitou alguns ajustes, na sequência será encaminhada para aprovação da Diretoria Executiva, cujo prazo previsto é Jan/21; iii) Planos de Ação de Investimentos – Informado que os planos foram discutidos com o Diretor Presidente da PREVCOM, os quais foram divididos em outros planos e serão definidos novos prazos. iv) PCN – A Prevcom está implantando mudanças no sistema de trabalho, redução de estrutura física, migrando 100% para nuvem. O material está sendo revisado, com prazo previsto em fev/21. **2 - Posicionamento sobre o 4º. Ciclo de Avaliação de Riscos da Fundação.** O procedimento do 4º. Ciclo de Avaliação de Riscos está em andamento tendo sido concluídas as entrevistas com os gestores e a geração da avaliação dos riscos inerentes sem aplicação de controles. A avaliação de controles será feita na próxima etapa após a aprovação das avaliações de riscos. O Comitê questionou sobre alguns riscos como Legal, Cyber e Atuarial e que foram prontamente respondidos pela Sra. Raisa. **3 - Acompanhamento das ações de contingências sobre a crise da pandemia pela Área de Gestão de Riscos e**



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

Controles Internos. A Sra Karina Hirano posicionou o COAUD sobre a situação do funcionamento da Fundação considerando a pandemia e também o cenário pós pandemia. Não houve alterações de protocolo em relação ao mês de out/20 com relação aos colaboradores que estejam trabalhando na sede ou em home office. Há ainda dificuldades na execução do trabalho remotamente devido a existência de muitos processos em documentos físicos e não automatizados. Considerando o potencial de uso de trabalho remoto por um grupo considerável de pessoas, a Fundação renegociou o contrato de aluguel da sede com a redução de 10 andares para 5 andares e de 3 para 2 subsolos. O novo contrato não implica em pagamento de multa e nem de reformas para a devolução do espaço que não será utilizado e devolvido. A economia para o período de 44 meses durante a vigência do contrato é de R\$ 6,1 milhões. A Sra. Karina também esclareceu que foram obtidos pareceres jurídicos para avaliar os riscos envolvidos no trabalho em home office. Adicionalmente está sendo elaborada uma política pela área de Recursos Humanos para orientar a equipe.

4 - Posicionamento sobre o trabalho de avaliação da estrutura da Fundação por parte da Fundação Getúlio Vargas (FGV). Os consultores da FGV Srs. Carlos Oscar Lopes e Marco Mirândola apresentaram o trabalho que está sendo desenvolvido pela Consultoria contratada pela Fundação contendo os seguintes itens: Modelo de Terceirização, Processos e Postos de Trabalho, Plano de Empregos, Carreira e Salários e Sistema de Avaliação de Desempenho. Até o momento foram feitas as análises da estrutura atual da Fundação e foi proposta uma nova estrutura com 2 cenários. Este trabalho está em análise pela Presidente e pela Diretoria. As propostas se diferenciam em termos de modelo de terceirização considerando o nível de verticalização de atividades e de revisão do número e de atribuição das Diretorias. Também propostas a criação de áreas como Auditoria Interna, Compliance e Área de Riscos e o posicionamento destas áreas no organograma da Entidade. Para dar suporte à decisão da Diretoria está sendo levantado um benchmarking de outras fundações. O COAUD solicita que a consultoria apresente o andamento do trabalho nas próximas reuniões do Comitê.

5- Aprovação da Ata da 11ª. Reunião, Plano de Trabalho e Calendário 2021. A Ata da 11ª. Reunião do Comitê



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

de Auditoria, o Plano de trabalho do Comitê para 2021 e o Calendário de Reuniões foram aprovados pelos membros do COAUD, sendo que os documentos foram enviados para a Fundação para encaminhamento ao Conselho Deliberativo. **6 - Acompanhamento dos resultados pela Área Contábil sobre out/20 e acumulado de 2020.** A Sra. Angelita apresentou as demonstrações contábeis na data base de 31/10/2020 destacando as maiores variações e as movimentações de caixa, dos investimentos, da gestão dos planos de benefícios e das despesas administrativas. Destacou a performance dos investimentos dos planos demonstrados pela lâmina dos fundos. Também foi relatado o processo de contratação de consultoria contábil PRP para dar suporte às adaptações que serão necessárias para a contabilidade da entidade pelas mudanças regulatórias, introduzidas por meio da Instrução Previc 31/2020, que entrará em vigor no exercício de 2021. A consultoria apoiará a Fundação nos seguintes quesitos: 1 – Assessoria na resposta à Previc sobre processo de contabilização do percentual de taxa de carregamento e de administração, 2 – Diagnóstico do processo de contabilização de diversos pontos para certificação da adequação regulatória e 3 – Avaliação do PGA, orçamento e estrutura da contabilidade. Estas alterações resultarão em alterações sistêmica que serão feitas pela MJDS que necessitarão de validação. O prazo de conclusão é de 15 meses. **Recomendação:** O COAUD recomenda que seja contratada uma consultoria para validação das alterações sistêmicas nos processos das atividades da contabilidade. **7 – Posicionamento sobre o processo de contratação de Auditoria Independente.** A Sra Angelita também atualizou o Comitê sobre a contratação da empresa de Auditoria Independente Deloitte. Informou que o contrato será assinado ainda em 2020 para a início dos trabalhos em 2021. **8 - Reunião com o Conselho Fiscal** O COAUD se reuniu com os seguintes membros do Conselho Fiscal, Srs. Demetrius Queiroz Rego Barros, Daniel Coelho e Peter Greiner Junior e a Sra. Eliana Naccarati. Os membros do Conselho Fiscal informaram que não estão recebendo pela secretária da Fundação a disponibilização das Atas do COAUD. O Coordenador informou que as Atas deste comitê são enviadas mensalmente a secretária dos órgãos colegiados da Fundação. Na sequência foram discutidos entre os seus membros vários temas de



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**

acompanhamento do COAUD e do CF. Por último, ficou acordado a realização de reuniões trimestrais entre o CF e o COAUD conforme já previsto em seu plano de trabalho. **9 - Pauta prevista para a próxima reunião.** i) atualização dos planos de ação e Demonstrações Contábeis de Nov/20; ii) atualização dos planos de ação de Controles Internos; iii) andamento dos trabalhos do 4º. Ciclo de avaliação de Riscos e da consultoria da FGV sobre a estrutura da Fundação; e iv) reunião com a firma de auditoria Deloitte para apresentação do plano de trabalho para a Fundação no exercício de 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

