



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 141ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos 20 (vinte) dias do mês de dezembro de dois mil e vinte e três, às 9:30, conforme prévia convocação, por meio eletrônico, reuniu-se ordinariamente o Conselho Fiscal da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo SP-PREVCOM, no formato híbrido. Participaram os Conselheiros Daniel de Souza Coelho, Presidente do Conselho, Jaime Alves de Freitas, José Roberto de Moraes e Paulo Rafael Minetto Maceta titulares, Filipe Camargo Barwick e Fernando Zanelli, suplentes. Pela Fundação, Francislene Nascimento, Diretora de Investimentos, Edenilson Figueiredo da Silva e Raisa Helena Lemos de Macedo, assessores e Suzy Pereira de Lima, assistente. Na abertura dos trabalhos o Presidente do Conselho deu as boas-vindas a todos. Na sequência, o colegiado ratificou, sem ressalvas, a aprovação da ata da reunião anterior, já assinada por todos. Seguindo para apresentar o Relatório de Investimentos, assou a palavra à Sra. Francis, Diretora de Investimentos, que iniciou comentando a movimentação do mês, destacando a evolução patrimonial, posição novembro/23, que somou R\$ 3,124 bilhões e a captação líquida mensal em torno de R\$ 34,74 milhões. A alocação do patrimônio por plano, apresenta uma concentração de 98,34% nos planos PREVCOM RP, PREVCOM RG e PREVCOM RG UNIS e 1,66%, nos demais planos. As alocações por Fundo concentraram 81,87% em Renda Fixa, 2,31% no segmento Imobiliário, 6,08% em renda variável, 2,02% em ações no exterior, 2,26% em fundos multimercados e 5,46% em FIPs. Apresentou a performance individual por plano e a rentabilidade x indicadores em 12 meses e acumulado no ano. O retorno acumulado da carteira no mês de novembro foi de 1,73% para um alvo de 0,59% e, nos últimos 12 meses, 10,74% para um alvo de 7,81%. Apresentou o resultado por classe de investimentos, a rentabilidade x indicadores, o acumulado no ano e em 12 meses, a performance individual por plano e o retorno dos fundos nos últimos 12 meses. Também comentou a rentabilidade acumulada desde o início que foi de 210,12% para um alvo de 199,90%. Seguindo, apresentou o comparativo de rentabilidade entre 120 EFPC, as principais movimentações realizadas no mês de novembro dentre elas a 6ª chamada de capital o Fundo Spectra VI de R\$ 2.067 mil e o valor dos pagamentos de



CONSELHO FISCAL

CNPJ Nº 15.401.381.0001-98

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

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 141ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

benefícios no valor de R\$ 2.778 mil. Comentou sobre a análise da carteira consolidada (aderência a indicadores – Risco de mercado – VAR), assim como a aderência ao Benchmark detalhando tipos de investimentos, valor da alocação, o gestor, o percentual do fundo, risco de mercado e a rentabilidade mensal, trimestral e anual, elaborada pela Consultoria Aditus. Ainda, demonstrou os índices de performance consolidado no período nov/22 até out/23, por planos. Registrou que não ocorreram desenquadramentos no mês. Finalizou comentando sobre o acompanhamento, por plano e por Fundos, da interferência das Americanas e Light, no período dezembro/22 a outubro/23. Como assunto extra pauta, comentou sobre a apresentação ao Conselho Deliberativo do estudo da fronteira eficiente - ALM e a aprovação das limitações das políticas de investimentos para 2024. Em resumo, disse que a Fundação manteve comportamento idêntico ao ano de 2023, sem grandes alterações. O Conselheiro José Roberto sugeriu o envio ao colegiado do estudo de fronteira eficiente – ALM. Caso se faça necessário esclarecer dúvidas, pautar a participação da Consultoria PPS para próxima reunião. A Diretora Francis informou o envio de carta aos Comitês Gestores para ciência da decisão do Conselho Deliberativo quanto as limitações das políticas de investimentos, possibilitando a eles sugerirem redução nos percentuais de alocação de cada classe. O Conselheiro Daniel solicitou o envio do estudo de fronteira eficiente e, caso estejam concluídas, as políticas de investimentos de cada plano, bem como a participação da Consultoria PPS para próxima reunião. Finalizando sua participação a Diretora Francis comentando sobre o empréstimo a participantes, disse que inicialmente foi feito teste com o Dr. Flory e agora aberto aos funcionários da Fundação para os testes finais de envio de informações. Em janeiro será promovida campanha de divulgação e o benefício estendido aos participantes dos planos RP, RG e RG UNIS. Encerrada sua exposição, o Presidente agradeceu a participação. Para apresentar do 5º Ciclo de Avaliação de Riscos e Controles Internos da PREVCOM, convidou a Sra. Luciana Barragan, representante da PFM Consultoria e Sistemas. Preliminarmente, para introdução do assunto, as Sras. Raisa e Suzi destacaram que o



CONSELHO FISCAL

CNPJ Nº 15.401.381.0001-98

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

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 141ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

trabalho, realizado a cada dois anos, teve seu início em outubro de 2022, havendo sido finalizado no primeiro semestre de 2023, visando (i) identificar e mensurar os riscos a que a Fundação está exposta; (ii) avaliar os controles existentes e (iii) recomendar a implementação de melhorias para mitigação desses riscos. A Consultoria propôs alguns planos de ação, já avaliados pela Diretoria Executiva, que serão cadastrados no sistema UNIO, bem como acompanhados pela Auditoria Interna e reportados oportunamente a esse Conselho. Seguindo, passaram a palavra à Sra. Luciana que iniciou comentando sobre as etapas do trabalho e objetivos, sendo: i) revisão do dicionário e critérios de avaliação de riscos e estrutura de processos e seus responsáveis; ii) treinamento sobre o processo de avaliação de riscos e controles; iii) avaliação dos riscos dos processos juntamente com os gestores e validação do resultado da matriz global de riscos originais da SP-PREVCOM; iv) coleta das respostas aos questionários de controles para mitigação dos riscos; v) análise dos resultados apurados e sugestão de alternativas de tratamento. Seguindo, detalhou a matriz de riscos originais e residuais na visão global. Destacou as ações desenvolvidas pela Fundação, com base nas sugestões de melhorias contempladas no resultado do 4º Ciclo, que contribuíram para a redução de déficit de alguns controles e da média global, tais como a implantação das práticas em conformidade com a LGPD, as práticas de gestão de documentos por meio de backup diário e monitoramento por meio de relatórios mensais, bem como a realização de registros pelo sistema de fluxo de documentos e definição dos responsáveis pelo processo de acompanhamento da digitalização e gestão documental. Além disso, a implementação das instruções escritas e práticas de gestão de pessoas, aprimoramento das práticas de gestão de processos e o aprimoramento das práticas de garantia de conformidade externa com a identificação das novas obrigações legais por meio da área jurídica, que analisa e transmite para as áreas responsáveis pela implantação. Na sequência, apresentou a matriz de riscos residuais destacando a visão por riscos e visão por controles. Concluiu destacando o alto nível de comprometimento e disposição da equipe da Fundação durante o processo de descrição das atividades, identificação, classificação e mensuração de riscos e avaliação dos controles. Ressaltou que 54% do déficit geral da Entidade estão



CONSELHO FISCAL

CNPJ Nº 15.401.381.0001-98

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

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 141ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

concentrados em 6 (seis) controles que deverão ser focados em ações de melhoria e que a Fundação gabaritou 22 controles (29% do total dos controles avaliados), o que demonstra o empenho constante em busca da melhoria do ambiente de controle para a mitigação dos riscos existentes. Seguindo, a Sra Suzi passou a comentar sobre o monitoramento das obrigações legais, informando que no período que não houve nem um descumprimento e todas foram cumpridas no prazo. Atualizando o andamento dos trabalhos da área, informou que estão sendo atualizados os fluxos dos manuais, com a sua conclusão para o início do mês de janeiro/24 e, ainda, em andamento, o programa de compliance, a elaboração da política de *due diligence*, o processo de gestão regulatória e a implantação do canal de denúncias. A Sra. Raisia complementou informando que está sendo finalizada a instrução de combate à fraude e a norma de treinamento e capacitação. Na sequência, o Presidente passou a palavra ao Sr. Edenilson, auditor interno, para apresentação do Relatório de Monitoramento das recomendações emitidas pelos órgãos de fiscalização e controle, posição novembro/23. Iniciou comentando que o relatório completo foi disponibilizado ao colegiado. Seguindo comentou que no mês de novembro foi catalogada apenas 1 baixa, pela conclusão de ação referente a atualização da política de comunicação, recomendada pela PREVIC e aprovada pela Diretoria Executiva, na sua 568ª reunião, de 14.11.2023. O documento foi disponibilizado no site da Fundação. Com relação as inclusões, informou que foram inseridas 4 ações, oriundas do Relatório de Movimentação dos Investimentos como a automação e formalização de processos, certificação de profissionais e a formalização de atos do Comitê de Investimentos. Essas inclusões terão reflexos no relatório de fechamento do mês de dezembro. Comunicou que não há pendências no encerramento do mês de novembro. Informou ainda que a auditoria está acompanhando a revisão dos prazos e justificativas relacionadas às recomendações com vencimento em dezembro. A redefinição dos prazos será incorporada ao relatório a ser divulgado em janeiro/24, referente a dezembro/23. Dando sequência, o Conselheiro Daniel passou a comentar sobre o



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 141ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Relatório de Controles Internos referente ao 1º semestre de 2023. Disse que encaminhou ao colegiado a última minuta e que consolidou as sugestões e alterações propostas. Dentre as sugestões registrou a do Conselheiro José Roberto que recomendou que planilhas e quadros sobre investimentos, contabilidade e outras informações fossem resumidos e que constassem como anexos ao Relatório, sem prejuízo do seu conteúdo. No relatório fazer constar apenas as manifestações, as recomendações do colegiado e suas conclusões. O Presidente, por entender que existe margem para tornar o relatório mais sucinto, entende que a recomendação se faz oportuna podendo ser praticada já na elaboração do próximo relatório. Ainda, sugere que as tabelas apresentadas mensalmente ao colegiado, sejam consolidadas no relatório. Lembrou da importância do referido relatório, razão pela qual na sua elaboração, faz-se necessário que o mesmo tenha uma dinâmica que seja autossustentada, robusta e sua entrega, em tempo hábil para ter a efetividade na gestão da Fundação e que ao mesmo tempo contemple os objetivos de checar, acompanhar e validar as ações da Diretoria executiva da Fundação. O Conselheiro Jaime entende que é uma questão de estilo de apresentação e endossa a sugestão do Conselheiro José Roberto de na elaboração do próximo relatório, retirar do seu conteúdo as planilhas e quadros, disponibilizando-os como anexos, de forma a tornar o documento mais leve. O Conselheiro Paulo Maceta, em linha com os comentários apresentados, entende que para o participante é importante ter o posicionamento do Conselho Fiscal, sua manifestação e recomendações. Caso necessite de maiores informações sobre um assunto específico, poderá buscar o detalhamento no referido anexo. O Presidente lembrou que o relatório atual é fruto de modelos adotados pelos Conselhos anteriores. Entende ser possível adotar um modelo de relatório mais enxuto, conciso e didático, sem prejuízo das informações necessárias ao seu conteúdo. Com isso, o relatório poderá ser concluído e apresentado num prazo mais curto. A Sra. Raisal lembrou que o relatório referente ao 2º semestre de 2023, deverá, a exemplo dos anteriores, atrasar em função da dependência do fechamento contábil



CONSELHO FISCAL

CNPJ Nº 15.401.381.0001-98

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

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 141ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

que só será concluído no final de março. Finalizada discussão sobre o assunto, o Presidente informou que o Relatório de Controles Internos referente ao 1º semestre de 2023, deverá ser apresentado ao Conselho Deliberativo, na reunião de 30.01.2024. Seguindo, o Sr. Edenilson apresentou o calendário de reuniões do Conselho Fiscal para o ano de 2024, aprovado por unanimidade. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença de todos e encerrou a reunião. Eu, Cesar Gnoatto, Secretário, lavrei e subscrevi esta ata que depois de lida e achada conforme, foi assinada pelos Conselheiros titulares presentes.

Electronically signed by:  
Daniel de Souza Coelho  
CPF: \*\*\*.777.389-\*\*  
Date: 1/8/2024 9:34:40 AM -03:00

**Daniel de Souza Coelho**  
Presidente do Conselho



Assinado eletronicamente por:  
Jaime Alves de Freitas  
CPF: \*\*\*.308.809-\*\*  
Date: 09/01/2024 09:11:58 -03:00

**Jaime Alves de Freitas**  
Conselheiro



Assinado eletronicamente por:  
José Roberto de Moraes  
CPF: \*\*\*.074.888-\*\*  
Date: 08/01/2024 11:49:42 -03:00

**José Roberto de Moraes**  
Conselheiro



Assinado eletronicamente por:  
Paulo Rafael Minetto Maceta  
CPF: \*\*\*.089.988-\*\*  
Date: 08/01/2024 09:09:47 -03:00

**Paulo Rafael Minetto Maceta**  
Conselheiro



Assinado eletronicamente por:  
Cesar Gnoatto  
CPF: \*\*\*.668.790-\*\*  
Date: 08/01/2024 07:43:28 -03:00

**Cesar Gnoatto**  
Secretário

