



Governo do Estado de São Paulo
Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo
Conselho Fiscal

ATA DE REUNIÃO

Nº do Processo: 271.00000618/2024-83

Interessado: CONSELHO FISCAL

Assunto: Ata da 148ª Reunião Ordinária

Aos 23 (vinte e três) dias do mês de julho de dois mil e vinte e quatro, 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-PREVICOM, no formato híbrido. Participaram os Conselheiros Paulo Rafael Minetto Maceta, Presidente do Conselho, André Arcas de Souza, Jaime Alves de Freitas e José Roberto de Moraes titulares, Douglas Schiavoni Froemming, Filipe Camargo Barwick e Fernando Zanelli, suplentes. Pela Fundação, Francislene Nascimento, Diretora de Investimentos, Angelita de Almeida Oliveira, Edenilson Figueiredo da Silva, assessores e Suzy assistente. Como convidados para participarem em momentos específicos, Sr. Waldemar Namura e Sra. Louize Francine, representantes da Consultoria BDO Consultores Independentes. Na abertura dos trabalhos o colegiado ratificou, sem ressalvas, a aprovação da ata da reunião anterior, já assinada por todos. Na sequência, o Sr. Cesar comunicou a recepção da carta de renúncia do Conselheiro Suplente do Conselho Fiscal Sr. Nerylson Lima da Silva, datada de 18.07.24. O Conselho Fiscal tomou conhecimento e recomendou comunicar o fato ao Conselho Deliberativo e o documento ser enviado à PREVIC para baixa no Cadastro Nacional de Dirigentes - CAND. Seguindo, para apresentação do Relatório Circunstanciado de Controles Internos - RCI e do Relatório de Procedimentos Previamente Acordados, sobre as Demonstrações Contábeis de 2023, item 1 da Pauta, passou a palavra aos Sres. Waldemar Namura e Louize Francine, representantes da Consultoria BDO Consultores Independentes. O Sr. Waldemar iniciou comentando que a Fundação, por estar enquadrada pela PREVIC no segmento S2, embora dispensada, elaborou e enviou o Relatório de Procedimentos Previamente Acordados aos órgãos de governança. Durante o exercício de 2023, houve a transição dos dispositivos legais acerca dos procedimentos contábeis, constante da Resolução nº 18/2022, de 22 de dezembro de 2022, revogada pela Resolução 21/2023, de 21 de março de 2023. Tais dispositivos elencavam o relatório para propósito específico, exigido das EFPC classificadas pela Previc como Entidade Sistemicamente Importante (PPA). Adicionalmente, a Resolução 23/2023, de 14 de agosto de 2023 alterou a forma de classificação das Entidades, tornando obrigatório o relatório para propósito específico, apenas para as EFPC classificadas pela Previc no segmento S1. Prudencialmente, a gestão da Fundação entendeu que manteria a elaboração e apresentação do relatório, para o exercício auditado de 2023. Quanto ao Relatório Circunstanciado Sobre

Controles Internos, comentou que ele foi elaborado em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis e os pontos citados sobre recomendações, englobando assuntos das áreas contábil e de Tecnologia da Informação, alguns recorrentes, foram comentados e registrados na carta de recomendações onde ficaram definidos os respectivos planos de ação de comum acordo com a Administração. A sua implementação será monitorada pela auditoria interna. Seguindo, passou a detalhar os pontos de recomendações, os riscos envolvidos, as ações a serem desenvolvidas e os comentários da Administração. Da área contábil, destacou divergências entre confirmações externas de patrocinadores e saldos contábeis de arrecadação, ausência de respostas de confirmações externas sobre fundos investidos, atrasos na entrega dos relatórios atuariais e notas explicativas históricas. Sobre os assuntos da área de Tecnologia da Informação, comentou sobre a revisão periódica de usuários, contas de usuários duplicadas, uso de contas de acesso genérico, parâmetros de senha não atualizados, gestão de mudança sistêmica, política de *restore*. Registrou que os pontos abordados não têm efeito relevante em relação às demonstrações contábeis examinadas, assim como eventuais descumprimentos de normas legais ou regulamentares. Encerrada a apresentação, o Conselho Fiscal, após detalhamento do conteúdo do referido relatório e com base no parecer favorável da Diretoria Executiva, manifestou sua concordância com a versão final do Relatório Circunstanciado de Controles Internos e do Relatório de Procedimentos Previamente Acordados. O Conselheiro André ressaltou dentre outros pontos citados, a importância de um controle de acessos rigoroso. Sugere uma reunião com a participação do Sr. Nilson, responsável pela TI, para esclarecimentos adicionais. O Sr. Edenilson explicou que existe um controle de acesso e cada ferramenta tem um gestor de que faz as avaliações, embora não seja centralizada. Disse que a matriz sugerida serviria para consolidar todos os usuários, as suas funções e seus acessos dentro do sistema, abrangendo todas as soluções da Fundação. Confirmou que existe a segregação de acessos, podendo, entretanto, ser melhorada. Lembrou que brevemente está assumindo um Diretor de TI que dentre suas metas, está a implementação de um rigoroso sistema de controles. Concluída a apresentação o Presidente do Conselho agradeceu a presença dos Sres. Waldemar e Louize. Seguindo, passou a palavra à Diretora de Investimentos para a apresentação do Relatório dos Investimentos. A Diretora Francis iniciou comentando a movimentação do mês de junho/24, destacando a evolução patrimonial, que somou R\$ 3,51 bilhões e a captação líquida mensal de R\$ 40,26 milhões. A alocação do patrimônio, por plano, apresenta uma concentração de 93,82% nos planos PREVCOM RP, PREVCOM RG e PREVCOM RG UNIS. As alocações do patrimônio por indexador, concentram 45,22% em CDI, 43,65% em inflação, 4,45% Ibovespa, 3,23% IFIX, 0,72% em SMLL, 1,81% em MSCI EUROPE e 0,93% em MSCI WORLD. A alocação do patrimônio por Fundo concentra 80,35% em Renda Fixa, 3,23% no segmento Imobiliário, 5,17%, em renda variável, 2,73% em ações no exterior, 0,58%, em Multimercado, 5,87, em FIP e 2,08 no PGA. O retorno acumulado da carteira no mês de junho foi de 0,98% para um alvo de 0,52% e, no ano, 4,70% para um alvo de 4,48%, portanto atingindo a meta mensal e do período. A rentabilidade acumulada desde o início é de 229.35% para um alvo de 216,00%. Na sequência, comentou as movimentações realizadas em junho/24, como os pagamentos de resgates, benefícios de aposentadorias e pensão. Em continuidade, apresentou o comparativo de rentabilidade entre 120 EFPC, elaborado pela Consultoria ADITUS, Finalizada a apresentação, passou a comentar sucintamente sobre o Selo de

Autorregulação em Governança de Investimentos – ICSS ABRAPP. Após o envio da documentação, a ABRAPP citou alguns pontos de melhoria para avanços na governança, tais como aperfeiçoamentos nos procedimentos relativos à pauta, já implementados pela Fundação. Ainda, foi recomendado o registro em ata do fundamento dos votos contrários às propostas e/ou pareceres e, do processo decisório recomendado a inclusão de regras para participação de membros de outros colegiados, técnicos internos e externos, bem como regras de postergação. A Diretora Francis, propôs alteração no Regimento Interno do Conselho Fiscal, para inserir o item sobre participação de terceiros nas reuniões do colegiado. Por fim, comunicou ao Conselheiro André que já foram atualizadas as Políticas de Investimentos e inseridas no site, substituindo-se as assinaturas do Sr. Carlos Flory e Karina Hirano. Seguindo, convidou a Sra. Suzy para comentar sobre o monitoramento das obrigações legais. Iniciou comentando que não houve nenhum atraso registrado no período. Comunicou a mudança de consultoria e de sistema de controles, adotado pela Consultoria Manager Risk. Quanto ao programa de compliance, houve um avanço significativo, com a aprovação da Política de Apuração de Resultados e de Relatos pelo Conselho Deliberativo, o que possibilita agora a implantação do canal de denúncias, assunto já em discussão com a Diretoria Executiva. Informou que a norma de relacionamento de terceiros foi revisada e aprovada pela Diretoria. Quanto a contratação da Consultoria do RCI o processo encontra-se estagnado, por não ter sido previsto no orçamento anual. Mesmo assim, a área elaborou termo de referência e coletou propostas. O Conselheiro Paulo colocou-se à disposição para participar de uma reunião em conjunto com a Diretoria Administrativa para tratar do assunto. Seguindo, passou a palavra a Sra. Angelita para apresentação do fluxo de caixa de o Relatório de acompanhamento do orçamento. Iniciou comentando a apresentação de uma planilha com informações sobre os indicadores, demanda feita pelo colegiado na reunião do mês de junho. Passou a comentar o fluxo de caixa, posição junho e a posição do acompanhamento do orçamento, referente a maio/24. Na sequência, foram convidados os novos membros da Diretoria Executiva para suas auto apresentações. Inicialmente o Presidente Paulo apresentou-se desejando boas-vindas aos novos membros da Diretoria, colocando o Conselho Fiscal à disposição. Seguindo os demais membros Srs. Filipe, Jaime, José Roberto, Fernando Zanelli e André Arcas fizeram suas auto apresentações. Todos se colocaram à disposição da Diretoria Executiva, desejando sucesso na gestão. Seguindo a Diretora Administrativa Sra. Vanessa, o Diretor de Relacionamento Institucional Ugo Garcia e o Diretor Presidente Sylvio Medeiros, se auto apresentaram, colocando-se à disposição do Conselho, dizendo da importância de um bom relacionamento entre os colegiados, contribuindo para o crescimento da Fundação. O Presidente Sylvio enfatizou o respeito à trajetória da Fundação por tudo o que foi construído até a presente data. Sabe dos desafios, mas conta com a participação da equipe de colaboradores e dos colegiados, tendo como base a segurança, a governança e os resultados. Em nome de toda a equipe da Diretoria, agradeceu a oportunidade do encontro, mais uma vez colocando-se a disposição. Considerando a mudança de sistema o Relatório de Monitoramento das Recomendações de órgãos de controle e de fiscalização, posição maio/24, será apresentado na próxima reunião. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença de todos e encerrou a reunião. Eu, Cesar Gnoatto, Secretário, lavei e subscrevi esta ata que depois de lida e achada conforme, foi assinada pelos

Conselheiros titulares presentes. Paulo Rafael Minetto Maceta, Presidente do Conselho, André Arcas de Souza, Jaime Alves de Freitas e José Roberto de Moraes, Conselheiros.



Documento assinado eletronicamente por **Cesar Gnoatto, Assistente Técnico Previdência Complementar III**, em 07/08/2024, às 13:59, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Rafael Minetto Maceta, Membro**, em 07/08/2024, às 15:12, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Jose Roberto De Moraes, Membro**, em 07/08/2024, às 15:13, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Andre Arcas de Souza, Membro**, em 08/08/2024, às 10:39, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Jaime Alves de Freitas, Membro**, em 13/08/2024, às 11:43, 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 **0035915894** e o código CRC **5769E71C**.