

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 16ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Aos 22 (vinte e dois) dias do mês de abril de dois mil e vinte e um, 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 – - PREVCOM, senhores Evenilson de Jesus Balzer, Maurício Augusto Souza Lopes e Wilson Luiz Matar, os colaboradores da PREVCOM, Sra. Raisa H.L. Macedo - Área de Riscos e Controles Internos e a Sra. Angelita de Almeida Oliveira – Área de Contabilidade e os representantes do Auditor Independente Deloitte o Sr. Wellington França e a Sra. Bianca Máximo. 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 - Apresentação do Relatório de Controles Internos (RCI), com as respostas da Administração e do Relatório para Propósito Específico e (RPE) emitidos pelos Auditores Independentes. 2 - Acompanhamento da Área de Gestão de Riscos e Controles Internos sobre o Plano de Controles Internos revisado com as datas atualizadas e Posicionamento sobre o 4º. Ciclo de Avaliação de Riscos da Fundação. 3 - Posicionamento sobre o trabalho de avaliação da estrutura da Fundação por parte da Fundação Getúlio Vargas -FGV. 4 - Acompanhamento das ações de contingências sobre a crise da pandemia pela Área de Gestão de Riscos e Controles Internos. 5 - Acompanhamento dos resultados pela Área Contábil sobre fevereiro/2021 e acumulado de 2021. 6- -Aprovação da Ata da 15ª. Reunião do COAUD 7 - Pauta prevista para a próxima reunião. 1 – Apresentação do Relatório de Controles Internos (RCI), com as respostas da Administração e do Relatório para Propósito Específico (RPE) emitidos pelos Auditores**

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 16ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Independentes. Os Relatórios RCI e RPE não foram apresentados nas suas versões finais, pois não foram concluídos em tempo para a reunião. Os representantes da Deloitte informaram que os referidos relatórios estão em análise pela Administração da Fundação e, portanto, não estão liberados para as emissões finais. A expectativa é concluir com a apresentação nos colegiados e divulgação até o final do mês de maio/21, em atendimento ao prazo limite da Previc. Apesar de não ter as versões finais dos relatórios, a Sra. Bianca atualizou O COAUD sobre o relatório RCI que havia sido apresentado em sua versão preliminar na 15ª. Reunião. Informou que nenhum item foi eliminado, apenas um item foi incluído referente a episódios ocorridos durante o ano relativos aos desenquadramentos de investimentos aos limites da Resolução CMN. 4661. Destacou que apesar de não ter nenhuma posição pendente no fechamento de 31/12/2020 é importante que estes casos sejam evitados através de ações da Área de Investimentos, tendo o COAUD concordado com o entendimento dos Auditores Independentes, da importância de se manter os investimentos sempre enquadrados mensalmente e não somente na posição do final de cada ano. O Sr. Wellington informou que não há pontos relevantes apontados no relatório RPE e no relatório RCI os pontos mais relevantes são os relativos a cadastro e pagamento de benefícios além dos desenquadramentos de alocação dos investimentos. Finalmente o Sr. Wellington relatou as dificuldades que ocorreram na execução dos trabalhos deste exercício por conta de ser o primeiro ano de atuação da Deloitte e pelas dificuldades operacionais oriundas da pandemia e que certamente o processo estará melhor para o fechamento de 2021.

Recomendação: O COAUD convocará as Diretoras de Investimentos e de Seguridade para comparecer na 17ª. Reunião do Comitê de Auditoria para

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 16ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

participarem da apresentação do relatório RCI e explicar as medidas que serão tomadas para a regularização das deficiências apontadas no relatório. **2 - Acompanhamento da Área de Gestão de Riscos e Controles Internos sobre o Plano de Controles Internos revisado com as datas atualizadas e Posicionamento sobre o 4º Ciclo de Avaliação de Riscos da Fundação.** A Sra. Raisa apresentou a situação do Plano de Ação de melhorias do 3o. Ciclo de Avaliação de Riscos e de Controles Internos. O posicionamento dos pontos que ainda estão pendentes na data base de 31/03/2021 é o seguinte: i) Plano de Continuidade de Negócios – O PCN foi estendido a todas as Áreas da Fundação, incluindo a de TI. O Plano está em aprovação pela Diretoria e deve ser concluído até 30/04/2021. ii) Instruções sobre procedimentos de Gestão de Pessoas. Foi informado que está em elaboração e tomará como base os trabalhos da consultoria da FGV e nas definições que estão sendo feitas pela Diretoria. A previsão de conclusão é dez/2021. iii) Elaborar Plano Anual de Gestão de Pessoas considerando a adequação de estrutura e capacitação das pessoas. Este trabalho também será baseado nos estudos da consultoria da FGV e nas definições da Diretoria. Prazo de conclusão é dez/2021. iv) Estabelecer procedimentos para seleção e avaliação dos agentes Financeiros por parte da Diretoria de Investimentos. Está sendo avaliado a possibilidade de terceirização desta função. Não há prazo definido para esta pendência. v) Em relação a Gestão dos Investimentos serão implantadas as seguintes atividades: a) definir responsáveis para acompanhar cenário interno e externo com o objetivo de identificar possíveis mudanças mercadológicas e alterações da regulamentação externa, que possam afetar a Entidade. b) implementar ferramentas para o monitoramento de cenários político e econômico, nestas análises contemplar a

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 16ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

avaliação do impacto das mudanças de taxas de juros, câmbio e preços de ativos em geral que possam afetar a economia, traçando cenários para os impactos das diferentes mudanças e formalizar em ata. c) implementar ferramentas para o monitorar os impactos das mudanças governamentais e realizar a análise dos riscos envolvidos. d) realizar mapeamento para identificar as principais características dos Planos dos demais Fundos de Pensão do mercado. e) realizar a análise e avaliação do desempenho das EFPCs do mercado (exemplo mesmo grupo de classificação) com relação a Entidade. f) realizar reuniões com consultores especialistas para entender as tendências do segmento e projeções do mercado. g) levar todas estas informações ao conhecimento do conselho deliberativo para serem utilizadas como mecanismos para rever o planejamento estratégico da Entidade. A Diretoria de Investimentos considera que as atividades a), b), f) e g) já estão sendo praticadas, para a atividade c) considera não ser responsabilidade da Diretoria de Investimentos e informa que as atividades d) e) estão sendo estudadas para serem terceirizadas, sem definição da data para conclusão do processo. A Sra Raisal também informou ao Comitê que a Diretoria está avaliando a contratação de uma consultoria com o objetivo de avaliar o Compliance da Fundação e elaborar um plano de trabalho para incrementar ações de melhoria. Algumas empresas já foram contatadas e apresentaram propostas que estão em avaliação. Também posicionou sobre a conclusão dos trabalhos do 4º. Ciclo de Avaliação de Riscos e Controles Internos, cujo cronograma é o seguinte: i) Entrega do relatório final do 4º Ciclo de Avaliação de Riscos em 22/04/2021; ii) Apresentação do Resultado para a Diretoria Executiva no dia 26/04/2021; e iii) Apresentação para Conselhos Deliberativo e Fiscal e Comitê de Auditoria nas reuniões de maio/21. Nesta apresentação incluirá o posicionamento

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 16ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

dos Riscos Inerentes e Residuais e o Plano de Ação dos Gestores de Riscos para melhoria dos Controles. Também estará incluído a revisão do Fluxo de Investimentos. **3 - Posicionamento sobre o trabalho de avaliação da estrutura da Fundação por parte da Fundação Getúlio Vargas - FGV.** A Sra Raisa posicionou sobre o projeto de reestruturação da Fundação que está sendo desenvolvido junto com a FGV estando em andamento com o atraso já reportado. Foi entregue o terceiro produto que trata da Pesquisa de Mercado, Mapeamento de Perfil e Elaboração do SAD – Sistema de Avaliação de Desempenho. Atualmente o trabalho da FGV está na fase da avaliação de desempenho, com participação ativa da Diretoria e de Grupos Focais. Por conta da antecipação dos feriados em mar/2021, o cronograma ficou prejudicado novamente e está sendo feito um aditivo contratual específico para regularização do cronograma. Será enviado novo cronograma ao COAUD no final do processo de aditamento contratual. **4 - Acompanhamento das ações de contingências sobre a crise da pandemia pela Área de Gestão de Riscos e Controles Internos.** A Sra Raisa reportou as seguintes atualizações sobre o enfrentamento da pandemia. Considerando a necessidade de conter a disseminação da COVID-19, a PREVCOM retomou a quarentena e adotou novamente medidas emergenciais incluindo a realização de sistema home office por seus colaboradores desde o dia 29/02; Dia 04/03, foi publicado o decreto do governador para que todos adotassem medidas mais fortes de isolamento social. Houve alguns casos confirmados de COVID-19 em funcionários, após essa data, felizmente sem gravidade; A PREVCOM aderiu a antecipação dos feriados imposta pela Prefeitura de São Paulo com início na sexta 26 de março e retorno no dia 5 de abril. Ainda não se tem previsão de retorno ao trabalho presencial. **5 - Acompanhamento dos**

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 16ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

resultados pela Área Contábil sobre fevereiro/2021 e acumulado de 2021. A Sra Angelita comentou sobre o andamento dos trabalhos da Consultoria PRP em suas tarefas de auxiliar as respostas a PREVIC sobre as taxas de carregamento e de administração, a adaptação do processo contábil aos novos padrões de plano contábil e diagnóstico da confecção do PGA. A primeira entrega foi realizada, mas não foi enviada a PREVIC embora o prazo ter se esgotado em 31/03/2021 sem pedido de prorrogação. A Sra. Angelita também atualizou o Comitê sobre o andamento da adaptação do plano de contas e regras contábeis para os novos padrões da Instrução 31 da Previc que promoveu alterações após 11 anos de vigência do processo anterior. Os meses de janeiro e fevereiro foram ajustados manualmente. Não houve alterações de ativos e passivos, mas houve alterações no patrimônio Líquido entre resultados e reservas. Em uma segunda etapa e após as avaliações da consultoria o sistema será adaptado ao novo padrão. A pedido do Comitê a Sra. Angelita informou que a Política Contábil foi concluída em fevereiro, com as sugestões apresentadas pelo COAUD e está para ser aprovada pela Diretoria com prazo para abril/2021. Quanto aos resultados de fev/2021 foram respondidas algumas dúvidas colocadas pelo Comitê sobre o formato da apresentação das demonstrações e, também, sobre intangível e amortização de softwares. A Sra. Angelita também explicou as movimentações nos investimentos e em benefícios concedidos. **Recomendação:** O Comitê solicitou para que seja apresentada as principais alterações contábeis devido a Instrução PREVIC N 31.

6 – Aprovação da Ata da 15ª. Reunião do COAUD. A ata foi aprovada podendo ser divulgada. **7 - Pauta prevista para a próxima reunião** i) Apresentação dos relatórios RPE e RCI pelos Auditores Independentes. ii) Apresentação da conclusão do 4º. Ciclo de Avaliação de Risco e Controles Internos. iii) Atualização

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 16ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

do andamento dos Planos de Ação referentes as recomendações do COAUD constantes em seus relatórios. iv) Discussão sobre as Auto avaliações dos membros do COAUD e Avaliação da Auditoria Independente (Interna dos membros). v) Acompanhamento dos resultados pela Área Contábil referente a março/2021 e acumulado de 2021. vi) Aprovação da Ata da 16ª. Reunião do COAUD. 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

