

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 25ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos 19 (dezenove) dias do mês de janeiro de dois mil e vinte e dois, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se de forma remota 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, a Sra. Angelita de Almeida, Assistente Técnica de Previdência IV da Área Contábil, o Srs. Cesar Gnoatto Secretário de Governança Corporativa e Jeferson Ferreira dos Santos da Área de TI e os representantes da empresa de Auditoria BDO os Srs. Paulo Barbosa, David Fernandes e Waldemar Nomura e a Sra. Alessandra Rodrigues. Considerando a questão da pandemia do novo Corona Vírus (COVID-19) e a logística dos participantes a presente reunião foi realizada de forma remota via aplicativo de reunião virtual. Esta ata também reportará a reunião ocorrida por meio remoto em 13 de janeiro de 2022 com os membros do Conselho Fiscal. A reunião foi solicitada pelo Conselho Fiscal. Participaram da reunião além dos membros do COAUD supracitados os seguintes conselheiros: Srs. Demetrius Queiroz do Rêgo Barros, Jaime Alves de Freitas, Daniel de Souza Coelho e a Sra Eliana Naccarati. Ordem do dia: 1. Assuntos Internos do COAUD i. Leitura das atas da Diretoria Executiva e dos Conselhos Deliberativo e Fiscal ii. Aprovação da Ata da 24ª. Reunião 2. Assuntos de Governança do COAUD – Arquivo do material das reuniões, publicação do relatório e outros assuntos. Atualização e plano de ação. 3. Apresentação do DOC Flow, site corporativo de fluxo de documentos. 4. Planejamento do fechamento contábil, elaboração das Demonstrações Contábeis de 2021 e apresentação dos Auditores da BDO. 5. Extra: Reunião com o Conselho Fiscal ocorrida em 13/01/2022. **1 - Assunto do COAUD I - Atas da Diretoria Executiva e dos Conselhos Deliberativo e Fiscal** - Os membros do COAUD tomaram conhecimento das atas e comentaram assuntos de interesse do Comitê. Foi destacado a contratação da Auditoria Independente. **II- Aprovação da Ata da 23ª. Reunião** – A ata foi aprovada e liberada para encaminhamento ao Conselho Deliberativo através da secretaria dos órgãos colegiados. **2 - Assuntos de Governança do COAUD.** O Sr. Cesar Gnoatto participou da reunião para atualizar sobre os pontos que foram recomendados pelo COAUD na reunião

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 25ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

ocorrida em 02/12/2021. - Necessidade de se ter um e-mail corporativo individual para uso dos membros do COAUD para evitar o risco de tramitação de materiais e informações da PREVCOM pelo e-mail pessoal de seus membros. Este assunto foi definido pela Diretoria e o e-mail e diretórios corporativos estão sendo providenciados aos membros do Comitê. - Análise da possibilidade de arquivamento de todos os materiais utilizados nas reuniões do COAUD que atualmente somente estão nos e-mails particulares de seus membros. Por enquanto os arquivos serão armazenados nos e-mails e diretório corporativos (WEB) que serão disponibilizados aos membros. Uma plataforma de governança está sendo estudada sem previsão de data. - Correção da decisão do Conselho da renovação dos membros do COAUD Srs. Evenilson Balzer e Mauricio Lopes por 3 anos e não por 2 anos conforme foi comunicado, para adequação ao artigo 9º, da Resolução CNPC nº 44, de 06 de agosto de 2021 e ao artigo 3º do Regimento Interno do COAUD da PREVCOM. O ponto foi corrigido na decisão do Conselho Deliberativo e os membros tomarão posse para o novo mandato na próxima reunião do conselho em 27/01/2022, para um período de 3 anos. **3 – Apresentação do DOC Flow, site corporativo de fluxo de documentos.** O Sr. Jeferson acompanhado do Sr. Cesar apresentou a plataforma corporativa Doc Flow para eventual uso por parte do COAUD. Esta plataforma foi instalada na Fundação por ocasião da pandemia em 2020 para poder fazer a gestão eletrônica de documentos substituindo o uso de meios físicos. A ferramenta ora apresentada é utilizada por órgão governamentais para fluxo de aprovação de documentos e possui várias funcionalidades flexíveis definidas por regras de uso. Esta ferramenta WEB faz parte do pacote de softwares da Prevcom Digital e tem uso corporativo por conselhos, colaboradores e por terceiros para transmissão, aprovação e guarda de documentos incluindo atas, ofícios e contratos. Também é usado para pesquisa de documentos e workflow de aprovação com notificações por e-mail e assinatura eletrônica. O uso da ferramenta envolve as etapas de desenho do fluxo, modelos de documentos (padronização), configuração, treinamento e simulação de ambiente de teste com a lista de usuários. O COAUD discutiu se o uso desta ferramenta ajudaria o recebimento e guarda do material utilizado na reunião. A conclusão é que não

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 25ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

é adequada sendo mais útil se utilizar de diretórios e e-mail corporativos que estão sendo providenciados ao Comitê e aguardar a conclusão dos estudos para implantar uma ferramenta de Governança Corporativa que faria todo o processo de gestão não só do Comitê, mas dos demais colegiados (convocação, atas, materiais, etc.). **4 - Planejamento do fechamento contábil e elaboração das Demonstrações Contábeis de 2021** A Sra. Angelita informou ao COAUD sobre a contratação da firma de Auditoria Independente para o exercício de 2021 em que foi definida a empresa BDO para a realização dos trabalhos. Informou que o contrato ainda não foi assinado pelas partes na data da reunião. O COAUD demonstrou preocupação com os prazos. Antes da conversa com os representantes da BDO foram comentados os temas da Res CNPC no. 34 – Políticas de Prevenção a Lavagem de Dinheiro que está em análise, sobre a conceituação de Partes Relacionadas que fará parte das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis e sobre os resultados acumulados a novembro de 2021. Não há comentários sobre os resultados acumulados, pois não tiveram variações significativas a destacar. A reunião com os representantes da BDO foi prejudicada pois não tendo o contrato assinado o COAUD não pôde oficialmente tratar do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis. A reunião somente serviu para que a equipe e o Comitê se apresentassem. O Sr. Paulo Barbosa sócio da firma de auditoria comentou que o contrato somente foi enviado para a BDO no dia 17/01/2022 e que o cronograma contido no contrato já está atrasado exigindo que seja refeito. Também informou sobre as dificuldades de alocação de sua equipe para cumprir os prazos para a execução de todas as tarefas previstas. Os membros externaram suas preocupações com relação ao cumprimento do cronograma e ressaltaram a demora do envio pela PRECVOM do contrato para a BDO o que ocorreu praticamente no prazo de 2 meses após a aprovação do Conselho Deliberativo. **Recomendação:** O COAUD recomenda que seja ajustado o cronograma para que haja tempo hábil para o Comitê e os demais colegiados possam analisar e emitir suas opiniões acerca das Demonstrações Contábeis. **5 - Extra: Reunião com o Conselho Fiscal ocorrida em 13/01/2022** A pedido do Conselho Fiscal o COAUD se reuniu com os Conselheiros para tratar de assuntos comuns aos dois órgãos

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 25ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

de governança. Os pontos tratados foram: - Contratação dos Auditores Independentes e Planejamento do fechamento das Demonstrações Contábeis. - Preocupações com a Área de Investimentos – problemas de desenquadramentos, falta ou atraso de reportes e falta de recursos humanos para cumprir suas atividades. - Planejamento da Fundação que vem crescendo seus negócios sem a adequação da estrutura que lhe dê suporte ao aumento do volume de transações. Foram comentadas as causas e as possíveis soluções. - O Sr. Demétrius - Presidente do Conselho Fiscal comentou sobre o Relatório de Controles Internos emitido pelo Conselho Fiscal em novembro/2021 relativo ao 1º. Semestre/2021. Este relatório foi enviado ao COAUD após a reunião. 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.

DocuSigned by:
Wilson Luiz Matar
408014409D9149E...
Wilson Luiz Matar
Coordenador

DocuSigned by:
Evenilson de Jesus Balzer
1034A509EC6C4A0...
Evenilson de Jesus Balzer
Membro

DocuSigned by:
Maurício Augusto Souza Lopes
70DA202823C145B...
Maurício Augusto Souza Lopes
Membro