



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

ATA DA 37ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Aos dezoito (18) dias do mês de janeiro de dois mil e vinte e três, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se de forma virtual, os membros do Comitê de Auditoria (COAUD) da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo – PREVCOM, Srs. Evenilson de Jesus Balzer, Maurício Augusto Souza Lopes e Wilson Luiz Matar, os colaboradores da PREVCOM, Sra. Angelita Oliveira, Assessora da Área Contábil, Sra. Raisa Macedo, Assessora da Área de Riscos, Controles Internos e Compliance e o Sr. Edenilson Figueiredo da Silva, Assessor de Auditoria Interna e os representantes da empresa de Auditoria BDO: Sr Waldemar Nomura, Sra Alessandra Rodrigues e a Sra. Louize Francine. **Ordem do dia: 1- Assuntos Internos do COAUD 2 - Relatório de Planos de Ação de Controles Internos – Sistema Unio. 3 - Atualização dos trabalhos do 5º. Ciclo de Avaliação de Riscos e do Programa de Compliance. 4 - Plano de Trabalho da Auditoria Independente BDO para as Demonstrações Contábeis de 31/12/2022. 5 - Evolução dos Trabalhos da Auditoria Interna 1 - Assuntos Internos do COAUD - Aprovação da Ata da 36ª. Reunião** A ata da reunião foi aprovada e encaminhada ao Conselho Deliberativo. **2- Relatório de Planos de Ação de Controles Internos – Sistema Unio.** O Sr Edenilson apresentou o sistema de monitoramento dos planos de ação da Administração para cumprir com as demandas e recomendações oriundas dos órgãos de supervisão/monitoramento distribuídas da seguinte forma: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo com 71 demandas sendo 7 tratadas, Conselho Fiscal com 27 recomendações e 6 tratadas, Auditoria Externa com 35 recomendações e 12 tratadas, Comitê de Auditoria com 4 recomendações e 2 tratadas, Previc com 1 recomendação ainda pendente e do ciclo de avaliação de riscos com 9 recomendações pendentes. O total de recomendações é de 147 com 27 tratadas e 120 pendentes. Foi realizado um trabalho de consolidação das recomendações onde foram agregadas as de mesmo objeto e excluídas as já tratadas. Foi respondido pelo Sr. Edenilson o questionamento do COAUD esclarecendo que foi mantida a informação da origem das recomendações que foram consolidados para poder reportar aos órgãos que as emitiram. As recomendações resultantes foram registradas no sistema. Estas recomendações foram tratadas através de um plano de ação com 49 itens. Com o registro de todos no sistema Unio, após serem revistas quanto à confirmação do responsável e ao status



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 37ª REUNIÃO ORDINÁRIA

atual da ação. Das 49 ações foi constatado que 15 foram implementadas e 34 estão em andamento sendo que todas estão dentro do prazo original ou redefinido. As ações pendentes estão assim distribuídas por Diretoria: Presidência= 4, Administrativa = 20, Investimentos= 3, Executiva (conjunto) = 5, Relações Institucionais = 1 e Seguridade = 1. Na Diretoria Administrativa há 8 ações de Tecnologia da Informação. Foi esclarecido pelo Sr. Ednilson sobre o questionamento do COAUD sobre como são efetuadas as baixas das ações consideradas implementadas. A área de Auditoria para estes casos solicita evidências sobre a implementação como relatórios e declarações dos envolvidos sobre a implantação. Posteriormente quando houver a auditoria do processo a Auditoria Interna realiza os testes necessários de validação. O COAUD solicitou que fosse acessado o sistema Unio e que fosse dado detalhes quanto as ações implementadas e em andamento da Área de TI e da Diretoria de Investimentos, que apesar dos avanços verificados, são as áreas que mais demoram na implementação das recomendações/melhorias e também existe um histórico de pela reincidência de recomendações. Dado a evolução dos trabalhos da Diretoria de investimentos o COAUD irá solicitar reunião com a Diretora. Por último, o Sr. Ednilson informou que o processo de registro das recomendações e suas ações foi concluído com sucesso e o relatório passa a ser emitido mensalmente pela Auditoria e enviado ao CD, CF e COAUD para conhecimento e ações de questionamento aos gestores quanto ao andamento dos trabalhos e esclarecimento de possíveis atrasos. **Recomendação:** o COAUD recomenda que a Auditoria Interna elabore e divulgue as regras de tratamento das ações em atraso quanto à prorrogação e as alçadas necessárias para a aprovação. **3- Atualização dos trabalhos do 5º. Ciclo de Avaliação de Riscos e do Programa de Compliance.** A Sra. Raisal apresentou para o Comitê o andamento do 5º. Ciclo de Avaliação de Riscos que está sendo desenvolvido desde out/2022 utilizando a metodologia da empresa PFM que continua sendo a Consultoria utilizada para este processo de monitoramento das ações dos ciclos de avaliações de risco e para a revisão dos processos operacionais da Fundação que foi concluído em dez/2022. A 1ª. etapa do processo que abrangeu a revisão do dicionário de riscos e dos critérios de avaliação e a 2ª. etapa de treinamento dos envolvidos no ciclo, foram concluídas em nov. /2022. Atualmente a Consultoria, a Área de Gestão de Riscos e os gestores envolvidos no ciclo estão trabalhando na avaliação dos processos eleitos para serem avaliados com previsão de término em fev. / 2023. As próximas fases são: a coleta



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 37ª REUNIÃO ORDINÁRIA

de informações sobre os controles de mitigação de riscos com previsão de término em abr/ 2023 e a análise dos resultados e sugestões de planos de ação para tratamento mais a emissão do relatório final têm sua conclusão prevista para mai. / 2023. Os membros do COAUD indagaram sobre as recomendações feitas no ciclo passado quanto ao posicionamento crítico da Área de Riscos e da Consultoria sobre o posicionamento dos gestores na classificação dos riscos não aderentes à realidade da Fundação e a necessidade de a consultoria entrevistar outras pessoas envolvidas nos processos que não sejam gestores. A Sra Raisa esclareceu que está seguindo a recomendação com ações para este fim. Também está avaliando empresas de consultoria para troca de prestador para o próximo ciclo. Ela ficou de ir posicionando o Comitê sobre este processo no decorrer do ano. Dado o tempo não foi possível dar detalhes sobre o andamento das ações de implantação do programa de Compliance e implantação do Canal Independente de Denúncias, cujos assuntos serão novamente agendados para a próxima reunião. **4 – Plano de Trabalho da Auditoria Independente BDO para as Demonstrações Contábeis de 31/12/2022.** Os representantes da BDO e a Sra. Angelita apresentaram o status do fechamento das Demonstrações Contábeis de 2022. A BDO declarou que já cumpriu a etapa de avaliação dos ciclos de transações significativas de tesouraria, benefícios, arrecadação, investimentos, reconhecimento de receitas e fechamento contábil. Como pontos de destaque a BDO declarou que não recebeu as cartas de circularização de bancos e advogados; não recebeu a base de arrecadação de contribuição conciliada com a contabilidade e, portanto, não foi selecionada a base de circularização. Também tem pendências em itens selecionados para exame destacando resgates, portabilidade, aposentadoria e pensão; e recebimento dos balancetes que está atrasado até a posição de out/2022 devido a troca do sistema contábil. A sra Angelita esclareceu o ponto sobre a geração dos balancetes que ainda não foram entregues e confirmou a conclusão das Demonstrações Contábeis para 10/02/2023. Desta forma comentou que o cronograma apresentado em dez/2022 ainda está mantido podendo o COAUD confirmar a reunião de 15/02/2023 para acompanhar o andamento do fechamento das Demonstrações Contábeis de 2022. Da mesma forma ficou confirmada para 15/03/2023 a reunião do



Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo
COMITÊ DE AUDITORIA

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

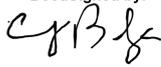
LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 37ª REUNIÃO ORDINÁRIA

COAUD com a BDO para analisar as conclusões e os trabalhos da auditoria independente que está previsto para término em 28/02/2023. **Recomendação:** o COAUD recomenda a Administração da Prevcom acompanhar as demandas feitas pela BDO dando os esforços necessários para cumprir os prazos requisitados pela empresa de auditoria independente. **5 – Evolução dos Trabalhos da Auditoria Interna** O Sr. Ednilson Figueiredo da Silva apresentou ao Comitê um posicionamento sobre o status do primeiro trabalho da Auditoria Interna, realizado na área de Benefícios. Informou que teve dificuldades para acessar as informações dos sistemas especificamente da base do Sistema MJDS. Em função das dificuldades de acesso ao sistema e também às pessoas devido ao recesso de final de ano e de férias de alguns colaboradores chaves, os trabalhos estão com 15 dias de atraso. Espera finalizar e apresentar os resultados na reunião do COAUD prevista para o 15/02/2023. 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:

077C53F4EAD4481...
Wilson Luiz Matar
Coordenador

DocuSigned by:

FD6C7AE7C9E44CE...
Evenilson de Jesus Balzer
Membro

DocuSigned by:

C70219F2E4BB403...
Maurício Augusto Souza Lopes
Membro