



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 38ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Aos quinze (15) dias do mês de fevereiro 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, Sra. Camila Lourenço Alvares, Assessora da Diretoria de Investimentos (substituindo a Diretora Francis Nascimento) e o Sr. Edenilson Figueiredo da Silva Assessor de Auditoria Interna. **Ordem do dia: 1. Assuntos Internos do COAUD i) Aprovação da Ata da 37ª. Reunião Ordinária ii) Definições do Conselho Deliberativo sobre as atividades do COAUD iii) Relatório Anual 2022 – COAUD 2. Posicionamento sobre fechamento contábil 2022. 3. Atualização do Programa de Compliance e implantação do Canal Independente de Denúncias. 4. Diretoria de Investimentos – Atualização sobre os trabalhos desenvolvidos. 5. Processo de monitoramento das recomendações pela Auditoria Interna. 1 - Assuntos Internos do COAUD Aprovação da Ata da 37ª. Reunião.** A ata da reunião foi aprovada e encaminhada ao Conselho Deliberativo. **Definições do Conselho Deliberativo sobre as atividades do COAUD** O Sr. Evenilson informou as decisões do CD sobre a continuidade dos relatórios trimestrais dos primeiros e terceiros trimestres e a necessidade de apresentá-los no Conselho Deliberativo e Fiscal. O Regimento Interno do COAUD e a Regras Operacionais do Comitê foram ajustados com as decisões e serão reenviados para a Governança. **Relatório Anual de 2022** Foram definidos o conteúdo e a forma de apresentação do relatório que começará a ser elaborado pelo COAUD. **2- Posicionamento sobre fechamento contábil 2022** O Sra Angelita posicionou o COAUD sobre o fechamento contábil de 2022 que está em andamento. Esclareceu o questionamento da BDO sobre a não entrega de documentos e de bases para circularização. Destacou que muitas das informações questionadas já haviam sido



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 38ª REUNIÃO ORDINÁRIA

enviadas. A base de circularização foi enviada dia 14/02/2023 e algumas cartas já tinham sido enviadas também para a Área de Seguridade. A preocupação maior da área é a finalização das Demonstrações Contábeis até 28/02/2023, conforme previsto no cronograma, já que vem tendo dificuldades em função da mudança de sistema contábil. As pendências relativas ao cadastro e ao laudo atuarial estão sendo preparadas com o auxílio da Consultoria Conde que assessora a Fundação. A previsão de entrega é 17/02/2023. Está também em andamento a conciliação contábil e o preparo das cartas de circularização dos investimentos. Paralelamente a BDO está fazendo reuniões com as áreas de Benefícios e Seguridade e avaliando os controles internos da Fundação. As reuniões passarão a ser presenciais com a equipe dos auditores a partir de 01/03/2023 para poder serem mais efetivas. Os próximos passos são: - Envio da minuta das Demonstrações Contábeis para BDO e COAUD até 17/02 - Auditoria final da BDO em 20/02 - Discussão das Demonstrações Contábeis com o COAUD até 28/02 - Envio do RAI para a Diretoria Executiva - DE e para o COAUD em 10/03. - Envio do RAI para o Conselho Fiscal- CF com conhecimento da DE e COAUD em 14/03. - Apresentação presencial do RAI para o COAUD – 15/03. - Apresentação do RAI para o CF – 20/03. - Manifestação do CF e do COAUD sobre as Demonstrações em 24/03. - Apresentação do RAI para o CD e emissão final – 28/03. **Recomendação:** o COAUD recomenda que seja comunicado se houver qualquer intercorrência de atraso no processo de fechamento. Solicitou também o acompanhamento e eventual intervenção da DE para viabilizar cumprimento do calendário. **3- Atualização do Programa de Compliance e implantação do Canal Independente de Denúncias.** A sra Raisa atualizou o Comitê sobre o andamento do 5º. Ciclo de Avaliação de Riscos. Informou que está finalizando a 3ª. etapa faltando somente a área de Investimentos. O cronograma segue sendo cumprido com previsão para finalização no mês de abril/2023. Também comentou sobre a contratação da empresa que irá substituir a PFM, cujo contrato está finalizando no mês de maio/2023, mas que a assessoria finaliza no mês de jun/2023 com a avaliação da

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 38ª REUNIÃO ORDINÁRIA

efetividade de PLD segundo a Instrução Previc 34. Complementou que a PFM não irá participar do processo de contratação da empresa de consultoria de gestão de riscos para o próximo ciclo. Quanto ao Programa de Compliance já foram concluídas as revisões do Código de Conduta, Política Anticorrupção, Política de Compliance, Políticas de Treinamento de Compliance e Política de Conflitos de Interesse. O processo de treinamento e aculturação além da Área de Compliance terá a participação da Diretoria de Comunicação e deverá se iniciar em 28/02/2023. Na mesma data está previsto encerrar o processo de Governança de Compliance, e a estruturação e revisão do processo de apuração de incidentes. Em 31/03/2023 está prevista a conclusão do processo de gestão de mudanças regulatórias e em 30/06/2023 está previsto a conclusão do processo de due diligence de fornecedores e parceiros quanto à adequação ao Compliance. Para o desenvolvimento e acompanhamento do programa a Fundação elegeu 5 indicadores para medir a efetividade do programa incluindo: patrocínio da Alta Administração (número de interações com a DE); código de ética (número de assinaturas ao código pelo público alvo); treinamento, comunicação e incentivos (participações nos programas de treinamentos); controles internos e monitoramento (número de fiscalizações, notificações de não conformidades e multas pagas); e canal de denúncia e investigações (número de denúncias recebidas, em apuração e concluídas). Como último ponto relatou ao Comitê o andamento da instalação do Canal de Denúncias da ICTS que foi contratado em 28/11/2022. O treinamento dos colaboradores envolvidos foi concluído em 27/01/2023 e posteriormente se iniciou o processo de instalação do canal com a definição das regras de recebimento e apuração das denúncias recebidas. Este processo está em desenvolvimento e será apresentado posteriormente ao Comitê. Ao final será desenvolvida a Política de Apuração de Denúncias. Foi definida a reformulação do Comitê de Ética com a participação de um membro do CD, um membro do CF e um membro da DE. Não está prevista a participação da área de Compliance no Comitê e também não terá acesso às denúncias feitas. Da



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 38ª REUNIÃO ORDINÁRIA

mesma forma não está prevista a participação da Auditoria Interna nas etapas de apuração e procedimentos de tratamento. **Recomendação:** o COAUD recomenda que a Área de Compliance tenha acesso às denúncias, faça as investigações e recomende o tratamento do incidente bem como a Auditoria Interna tenha acesso irrestrito ao Canal de Denúncias. Também recomenda que a área de Compliance participe permanentemente do Comitê para apresentação dos incidentes, porém não tem direito a voto. **4 – Diretoria de Investimentos – Atualização sobre os trabalhos desenvolvidos.** A Sra. Camila apresentou ao COAUD a estrutura da Diretoria de Investimentos que tem 6 colaboradores distribuídos nas seguintes funções: - Operações /Riscos - Documentação e Cadastro - Operações (2 analistas) - Monitoramento de Investimentos - Monitoramento de Riscos. As atividades de operações envolvem o controle das operações, análise e validação dos relatórios das consultorias (PPS e Aditus), elaboração de estudos, pareceres e relatórios para o CD, CF e COAUD e informações aos órgãos reguladores e autoridades que monitoram a Fundação. As atividades de monitoramento envolvem enquadramento de investimentos quanto a políticas, desempenho, encargos e alterações de regulamento dos fundos. Além dos colaboradores a Diretoria tem assessoria de 2 empresas, da PPS na gestão de portfólio e definição da fronteira eficiente e da Aditus para processos operacionais e de controle de riscos. Indagada pelo COAUD a Sra. Camila afirmou que os problemas de geração de informações e de elaboração de relatórios pela Diretoria estão sendo gerados com pontualidade e sem esforços adicionais. Na sequência descreveu como é feito o controle da carteira de investimentos, e que utiliza a Intrag que é a empresa que faz a custódia dos investimentos e o software Comdinheiro como uma custódia paralela. Também é utilizado o sistema AE Broadcast para monitorar o mercado dando informações de cotações e notícias econômicas. Destacou que nos últimos 6 meses a área fez a revisão da fronteira eficiente em função das mudanças de cenário com apoio da PPS. Atualizou a Política de Investimentos para 2022 e também para 2023. Foi feito o planejamento para



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 38ª REUNIÃO ORDINÁRIA

cada um dos planos e para o PGA. Também foi desenvolvida a Política de Avaliação e Classificação de Crédito e criação da Norma de Contratação de Serviços para Investimentos. Atualmente está sendo trabalhado o plano para fazer frente às exigências de ESG como investimentos sustentáveis. O COAUD questionou sobre o impacto do caso da Americanas na carteira. Ela informou que a Diretoria avaliou o impacto em menos de 0,1% nos fundos da carteira e que não tem investimentos diretos na empresa. Afirmou que foi feito um comunicado para os participantes dos planos seguindo o protocolo para este tipo de situação. O COAUD também indagou sobre a implantação do sistema para capturar o perfil de risco dos participantes quanto a empréstimos. As questões ficaram pendentes de resposta. Posteriormente à reunião a Sra Francis enviou detalhes sobre o caso da Americanas que uma vez conhecido o fato foi solicitado às Gestoras e o impacto no valor das cotas dos fundos, a declaração sobre o tratamento a ser dado e a posterior divulgação aos participantes dos fundos da Prevcum, que aconteceu uma semana após o ocorrido. Também foi elaborado uma nota sobre o caso para ser incluída nas Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis como evento subsequente. A Sra Francis também atualizou o Comitê sobre o tema de empréstimos aos participantes que está em desenvolvimento tendo sua estruturação concluída em março de 2023 quando se definirá o prazo de implantação. Também informou que não há projetos para diferenciação do perfil de riscos dos participantes sendo atualmente utilizado o padrão conservador para todos os públicos de participantes. **5 - Processo de monitoramento das recomendações pela Auditoria Interna** O Sr. Edenilson apresentou o acompanhamento das recomendações que é realizado pela Auditoria Interna, que consolida todas as recomendações do Conselho Fiscal, Auditoria Externa, COAUD, PREVIC, Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - TCSP e Gerenciamento de Riscos pelo sistema Unio e a situação de cada recomendação em aberto. **Solicitação:** O COAUD solicitou que seja elaborado um resumo das suas recomendações emitidas, que estão em aberto e seu status em 31.12.2022. Para



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

ATA DA 38ª REUNIÃO ORDINÁRIA

subsidiar o Comitê na elaboração de seu relatório anual do exercício. 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
077C53F4EAD4481...
Wilson Luiz Matar
Coordenador

DocuSigned by:
Evenilson de Jesus Balzer
FD6C7AE7C9E44CE...
Evenilson de Jesus Balzer
Membro

DocuSigned by:
Maurício Augusto Souza Lopes
C70219F2E4BB403...
Maurício Augusto Souza Lopes
Membro