



Governo do Estado de São Paulo
Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo
Comitê de Auditoria

ATA DE REUNIÃO

Nº do Processo: 271.00000542/2024-96

Interessado: Comitê de Auditoria COAUD

Assunto: Ata da 64ª Reunião Ordinária

Aos (23) vinte e três do mês de abril de dois mil e vinte e cinco, 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, Srs. Leandro Fernandes Pereira, Guilherme Angelo Lopes e Wilson Luiz Matar, os colaboradores da Fundação: Diretora Administrativa, Sra. Vanessa Ceron, o Diretor de Tecnologia, Alessandro Roosevelt, A Chefe de Gabinete da Presidência Maria Izabel Canavese Dutra a Assessora Jurídica Joseane da Silva Prado, a Assessora de Controles Internos e Compliance a Sra. Renata Simões de Souza e o Assessor de Auditoria Interna Sr. Wânnius Nazário. **Ordem do dia: 1. Assuntos Internos do COAUD i. Aprovação da Ata da 63ª Reunião do COAUD. ii. Leitura das Atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal. iii. Aprovação dos Relatórios Anual de 2024 e do 1º Trimestre de 2025. iv. Aprovação das Regras Operacionais do Comitê de Auditoria. 2. Apresentação da Diretoria de Tecnologia. 3. Posicionamento das Contingências Judiciais da Fundação. 4. Posicionamento sobre o Contrato de Consultoria com a FIA. 5. Posicionamento sobre o andamento do Ciclo de Gestão de Riscos e outros assuntos da Área de Controles Internos e Compliance. 6. Auditoria Interna. Posicionamento da aprovação do PAINT 2025. 1– Assuntos Internos do COAUD. i. Aprovação da ata da 63ª Reunião do COAUD.** Os membros do Comitê aprovaram a ata da 63ª reunião e liberaram para divulgação. **ii. Leitura das Atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal.** Os membros do Comitê analisaram as atas dos Conselhos e apontaram temas para serem acompanhados nas próximas reuniões. **iii. Aprovação dos Relatórios Anual de 2024 e do 1º Trimestre de 2025.** Os relatórios anual e trimestral foram discutidos com pontos a serem ajustados. Os relatórios serão revisados e enviados para divulgação. **iv. Aprovação das Regras Operacionais do Comitê de Auditoria.** As Regras Operacionais do Comitê foram analisadas e aprovadas para aprovação do Conselho Deliberativo. Destaca-se que houve o cuidado de incluir os pontos necessários que o Comitê siga para atender as demandas do Selo de Governança da Abrapp. **2 - Apresentação da Diretoria de Tecnologia.** O Sr. Alessandro iniciou sua apresentação mostrando os pontos de fragilidade da Fundação nas questões de TI salientando o uso de transferências de dados externos e entre sistemas utilizando de arquivos txt ou cvs o que confere riscos de perda de informações e desvios. É feita a utilização do serviço de cloud para os dados, mas com controle muito frágil de acessos. Os principais

sistemas de previdência (MJDS), investimentos e contábil (SEREL) não estão interligados. Os sistemas de contratos e administrativos também não estão integrados. Para poder permitir a transferência para um sistema ERP, a ser contratado, foi necessário voltar o sistema contábil SEREL para o MJDS cuja transferência havia sido feita em 2023 para poder se ter a base histórica. O sistema de contratos também irá para o MJDS. As migrações estão em andamento. Em seguida mostrou quadro que mostra o Plano de TI para a Fundação. Os objetivos estratégicos são: trazer excelência na experiência dos participantes e ser referência em TI para as fundações de previdência complementar. As estratégias serão atingidas com as ações na estrutura de dados através de painéis de dados e centralizadora de dados e processos, ferramentas e tecnologia com a migração dos sistemas legados, hiper personalização de soluções implantando processo de visão de futuro na Fundação e melhoria na governança de TI, através de melhorias de processos de TI. O próximo passo é a contratação do serviço de ERP que será ajudado pela redução de custos com o encerramento do contrato de serviços de MS Cloud e transferência para o Share Point da Prodesp. Estão sendo analisadas algumas opções sendo a que está mais adiantada é a solução de uma empresa líder do setor além das soluções de outra empresa. Em termos de prazo está previsto o encerramento da migração de dados em junho de 2025, a contratação do ERP até jan/26 e a implantação do sistema até out/26. Para a experiência do participante está sendo estudada a implantação do sistema para CRM e de Omni Channel. Esta solução é amplamente utilizada no mercado e substituirá o CRM atual que tem pouca conectividade e não permite uso de APP para interação de dados para atendimento. Ele destacou que contratando as duas soluções já se terá a conexão automática de ambas. Quanto ao sistema para gestão dos investimentos será necessária a integração com bancos para poder automatizar os controles e calcular as cotas. Atualmente o sistema MJDS calcula a cota dos planos mensalmente. O passo final é a troca do sistema MJDS que tem riscos de continuidade de negócios dado que a Prevcom é praticamente seu único cliente e que a Fundação não possui os códigos fontes do sistema. Neste caso está sendo estudada a contratação de outro fornecedor ou o desenvolvimento do sistema próprio. O orçamento de 2025 prevê a contratação do sistema de CRM. Para 2026 está a contratação do ERP que será ajudado pelo cancelamento de contratos atuais. A expectativa do Diretor é que haja recursos suficientes para a conclusão do planejamento. Sobre segurança cibernética, O Sr. Alessandro apresentou um estudo feito pela Prodesp sobre a maturidade do processo de segurança cibernética da fundação. A conclusão é que o processo é falho com riscos de 86 de 100. As principais vulnerabilidades estão nos firewalls, proteção de sistemas, antivírus, patches de sistemas e sistema de alerta CIEM. Entende que a equipe atual de 4 pessoas está preparada, mas pequena para a tarefa e que necessita de uma verba adicional de R\$ 350 mil para o ano para dar uma proteção mais adequada. Dada a grande quantidade de perguntas e pontos dos membros do Comitê foi decidido agendar complemento desta reunião para cobrir todos os pontos. **3 - Posicionamento das Contingências Judiciais da Fundação.** A Sra. Joseane Assessora da Área Jurídica apresentou a posição das ações judiciais em que a Fundação está envolvida. As ações são administradas pelo escritório JMorales Advogados. Trata-se do mesmo escritório Paglarini Advogados que anteriormente vinha administrando os processos, porém houve alteração de nome em função de mudanças de sócios. Atualmente há 60 processos na carteira com base na posição de fevereiro/2025. Esta posição é atualizada bimestralmente. A classificação dos processos em execução remota, possível e provável é feita por sugestão do escritório e decidida pelas Áreas

Jurídica e Contábil. Recentemente foi feita uma revisão minuciosa do status dos processos com a mudança da Área Contábil. Os principais temas dos processos são: Regime Previdenciário/Reenquadramento/Migração. Indeferimento do pecúlio pela Seguradora, Inscrição automática no plano de previdência e por seguridade/gestão dos planos (regulamento do plano/resgate/cancelamento). A maioria dos casos a Prevcom está no processo, mas o risco é da seguradora ou caso haja perda o valor está na reserva do plano do demandante. Há dois processos trabalhistas de funcionários de empresa terceirizada que colocou a Fundação na ponta passiva. Em um delas a perda de R\$ 32 mil é provável e deverá ser arcada pela Fundação pois a empresa está falida. Do total dos processos há 19 classificados como execução remota, 32 classificados como execução possível e 9 como provável. Os casos de execução provável somam R\$ 190 mil de perda potencial e possuem depósitos judiciais vinculados de R\$ 121 mil. O valor da provisão é obtido pelo valor indicado na Inicial ou, sempre que possível, pela melhor estimativa a depender da natureza e do objeto do pedido da ação judicial para os processos em fase de conhecimento. Para os processos em fase de execução, a provisão leva em conta o valor exato da execução da demanda judicial. Estes valores são revistos a cada fechamento anual.

4- Posicionamento sobre o Contrato de Consultoria com a FIA. As Sras. Vanessa e Maria Izabel compareceram na reunião para esclarecer os termos da contratação da FIA (Fundação Instituto de Administração) para prestar consultoria a Entidade. Explicaram que a demanda foi diretamente da presidência com o objetivo de trazer maior capacitação técnica para a equipe, dar apoio técnico e melhoria da gestão da Fundação. O valor do contrato é de R\$ 4,6 milhões e envolverá as áreas de gestão de riscos, compliance, TI, LGPD, investimentos, Auditoria e Contabilidade. A consultoria irá dar apoio técnico e treinará as equipes das áreas envolvidas objetivando a melhoria dos processos e aumento de eficiência. A Área de Recursos Humanos e a estrutura da Fundação não serão objeto desta consultoria. A Diretora Vanessa disponibilizou para o Comitê toda a documentação referente a esta contratação. Foi reportado que a Fundação está em processo de contratação de gestor de RH para a Fundação.

- 5- Posicionamento sobre o andamento do Ciclo de Gestão de Riscos e outros assuntos da Área de Controles Internos e Compliance. A Sra. Renata posicionou o Comitê sobre o andamento dos trabalhos do ciclo de gestão de riscos. Reportou que o processo ficou paralisado por 2 semanas em função do afastamento por motivo de saúde da consultora responsável. Foi definido não utilizar substituto para não dar descontinuidade no processo de entrevista. A entrega final do trabalho será em junho/2025 incluindo o questionário de CSA (Control Self Assessment) de riscos para a Diretoria baseado no COSO para medir a maturidade da gestão de riscos da Fundação. Após a conclusão dos trabalhos o Comitê irá agendar a apresentação na reunião provavelmente de junho/2025. Atualizando o Comitê sobre a contratação do Canal de Denúncias a Sra. Renata reportou que foi concluído o processo de coleta de propostas. Foram recebidas 7 e após análise restaram duas que estão em negociação para contratação. Estas empresas são as mais utilizadas pelo mercado atualmente. A empresa vencedora será definida na 1ª. quinzena de maio e o contrato será por 3 anos. Para a implantação será necessária a revisão do Código de Conduta da Fundação com base nos decretos do Governo de São Paulo que se tornaram mais rigorosos. Sobre o planejamento dos trabalhos da Área a Sra Renata reportou que está em processo a contratação de um recurso adicional (analista) e um estagiário o que trará mais possibilidade de cumprimento do plano de trabalho. Apresentou o plano de trabalho com as seguintes etapas. Tarefas a desenvolver: Código de Ética, Política de Conflito

de interesse, Política Anticorrupção, Política de Segurança da Informação, atualização do mapeamento de processos, Política de Gestão de Riscos, Declaração de Tolerância a Riscos, Plano de Comunicação de Compliance, Regras de Due Diligence e Teste de Eficácia de Controles. Tarefas em desenvolvimento: Relatórios de Controles Internos, Política de Classificação de Informação, obrigações internas e externas no Manage Risk, Política de Prevenção a Fraude, Ciclo de Gestão de Riscos, monitoramento das obrigações legais e internas, treinamento dos gestores e fiscais de contratos, controles de normativos internos, manual de compliance e indicadores de gestão. **6- Auditoria Interna. Posicionamento da aprovação do PAINT 2025.** O Sr. Wânnuis apresentou o planejamento para execução PAINT 2025. Os trabalhos foram iniciados na avaliação dos processos de investimentos. Já foram solicitadas as informações para a Diretora para iniciar os trabalhos. O Auditor apresentou também sua proposta de recursos adicionais para cumprimento dos trabalhos com contratação de 860 horas de serviços de terceiros no valor de R\$ 337 mil. Nesta proposta estão incluídos os recursos para os trabalhos de gestão de acesso de TI e fechamento contábil. Esta proposta será discutida com o Conselho Deliberativo. 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

Leandro Fernandes Pereira
Membro

Guilherme Angelo Lopes
Membro



Documento assinado eletronicamente por **Wilson Luiz Matar, Membro**, em 31/05/2025, às 21:47, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Guilherme Angelo Lopes, Membro**, em 03/06/2025, às 08:16, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Leandro Fernandes Perreira, Membro**, em 04/06/2025, às 13:13, 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 **0069188783** e o código CRC **1523DD88**.