



**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

**Assunto:** Ata 65ª Reunião Ordinária

Aos (27) vinte e sete do mês de maio 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, o Diretor de Tecnologia, Alessandro Roosevelt, o Assessor da Contabilidade Luiz Felipe Sousa, a Assessora de Controles Internos e Compliance 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 64ª Reunião do COAUD. ii. Leitura das Atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal. 2 - Apresentação da Diretoria de Tecnologia. 3 - Fechamento Contábil do 1º. Trimestre de 2025 e Indicadores de Desempenho. 4 - Posicionamento sobre o andamento do Ciclo de Gestão de Riscos e outros assuntos da Área de Controles Internos e Compliance. 5 - Auditoria Interna. Posicionamento da aprovação do PAINT 2025 e Acompanhamento dos Planos de Ação.1 – Assuntos Internos do COAUD. i. Aprovação da ata da 64ª Reunião do COAUD.** Os membros do Comitê aprovaram a ata da 64ª 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. **2 - Apresentação da Diretoria de Tecnologia.** O Sr. Alessandro foi convocado novamente no COAUD para completar os pontos que ficaram pendentes na 64ª. reunião, concentrando nos pontos de Segurança da Informação e Continuidade de Negócio. Informou que a Fundação já estava utilizando uma consultoria (Gartner) para medir e acompanhar a qualidade do processo de segurança da informação. Esta consultoria centrava na produção de documentos sobre o tema e não entrava nos processos existentes na Fundação. A evolução do processo de Segurança da Informação na Fundação irá passar pela utilização da norma ISO 27000 na qual vai se buscar a certificação da entidade e de toda a equipe de TI envolvida no processo. Esta equipe passará por treinamento que será feito pela FIA com base no contrato de consultoria de melhoria de gestão. Poucas empresas possuem esta certificação. A TI também irá se basear na ISO 31000 para o processo de gestão dos riscos ligados a TI, Segurança da Informação e Continuidade de Negócio. Será utilizado para dar suporte ao processo de evolução da maturidade de gestão de SI o PDTI - Plano Diretor de TI do Governo do Estado de São Paulo, o PCN – Plano de Continuidade de Negócios e o Modelo de Maturidade amplo com base nas normas do Tribunal de Contas da União. O Diretor de TI também colocou sua proposta de contratar um seguro para proteção ao Risco ligados a incidentes de Segurança da Informação. Este seguro embora caro é muito importante como ferramenta de avaliação do processo da Fundação. As Seguradoras que fazem este tipo de seguro aplicam uma avaliação ampla do processo da

Fundação para poder avaliar o prêmio a ser cobrado e os limites de cobertura contra ações judiciais originadas por problemas de TI. Esta avaliação aponta quais os pontos de fragilidade que devem ser atacados para poder reduzir os riscos diversos relativos a Segurança da Informação. Informou que a maioria das fundações não utiliza seguros de SI pois suas estruturas de custos não comportam pagar o seguro. Grandes fundações como a Previ, Postalís e Petrus utilizam seguros para este fim. Para conseguir o seguro já em 2025 foi aprovado orçamento complementar de R\$ 350 mil para atualização de hardware e aplicar a política proteção aos sistemas. No orçamento de 2025 já estava previsto o seguro de TI. Reportou ao COAUD que o foco de obtenção da certificação na ISO 27000 será em 2026 e, portanto, será incluído no orçamento do ano. Em seguida respondeu algumas questões do COAUD: Sobre a função de DPO previsto na LGPD informou que a função foi transferida para a TI, mas depois da reestruturação da Área de Gestão de Riscos e Controles Internos será devolvida para a Área. Sobre a normativa de Classificação da Informação comentou que a norma está sendo concluída incluindo outras normas relativas a TI. Sobre os testes de SI, informou que está sendo feito teste do backup do sistema MJDS para garantir a qualidade do arquivo reconstituído, e sobre os testes de invasão ao sistema informou que está utilizando ferramentas internas. Para 2026 está prevista a contratação da empresa que fará os testes incluindo o de phishing. Relatou que o teste de phishing de 2024 teve um resultado bastante ruim. O Comitê irá convocar o Diretor de TI para a reunião de agosto de 2025 para acompanhar a evolução dos trabalhos.

**3 - Fechamento Contábil do 1º. Trimestre de 2025 e Indicadores de Desempenho.** O Sr. Luiz Felipe Sousa apresentou os resultados contábeis relativos ao 1º trimestre de 2025. O total de ativos atingiu R\$ 4.259,97 mm em mar/25 contra R\$ 4.049,42 mm em dez/2024, uma evolução de 5,2% no trimestre. O Patrimônio fechou com R\$ 4.197,5 mm contra R\$ 3.964,4 mm em dez/24, com evolução de 5,9%. A gestão previdenciária atingiu R\$ 33,5 mm em Mar/25 com uma redução de 41,7% sobre dez/24 e a gestão administrativa fechou com R\$ 14,1 mm com crescimento de 4,4% sobre dez/24. As adições do trimestre atingiram R\$ 287,4 mm compostas basicamente de R\$ 139,5 mm de contribuições, R\$ 128,2 mm de variação de investimentos e R\$ 12,1 mm de receitas administrativas. As deduções somaram R\$ 54,3 mm compostas basicamente de R\$11,6 mm de benefícios, R\$14,1 mm de resgates, R\$ 17,6 mm de repasse de prêmios e R\$7,9 mm de despesas administrativas. O total de variação patrimonial no trimestre foi de R\$ 233,1 mm. Não foram apresentados os números do 1º trimestre de 2024 para poder comparar. Em seguida apontou a rentabilidade dos fundos dos diversos patrocinadores. Destacam os planos RG com rentabilidade de 3,38% evoluindo 3,27% sobre dez/24, RG-UNIS com 3,14% evoluindo 3,04% sobre dez/24 e RP com 3,29% com variação de 3,2% sobre dez/24. Na comparação das receitas e despesas do trimestre contra o orçamento se tem a seguinte posição: receita real de R\$ 12,2 mm contra orçado de R\$ 16,0 mm, taxa de administração real de R\$ 7,8 mm contra R\$ 7,9 mm orçada, pró-labore de prêmio de seguro real de R\$ 4,4 mm contra R\$ R\$ 8,1 mm orçado e as despesas totais de R\$ 7,9 mm contra orçado de R\$ 11,3 mm. O Sr. Luiz Felipe comentou que o pró-labore foi impactado pelo aumento de sinistralidade de seguros e acredita que o orçado não será atingido. Comentou também que as despesas administrativas estão impactadas pela não contratação de pessoal que deve ser incorporada nos próximos meses. Como último ponto comentou sobre os indicadores da Resolução 62 de 2024. axa de administração sobre total de participantes e assistidos e sobre recursos garantidores. O primeiro dos indicadores está melhor que o orçado e o segundo está em linha. A evolução histórica é bem positiva, apesar da redução da taxa de administração em alguns planos. - Despesas de gestão administrativas sobre total de participantes e assistidos, recursos garantidores, ativo total, fundos administrativos, fundos previdenciários, receita de gestão administrativas e comparando com o orçado. A posição de todos os indicadores é positiva frente aos indicadores orçados. As despesas estão 7,6% mais baixo que o orçado. A evolução histórica dos indicadores também é positiva mostrando aumento de eficiência da Fundação mesmo com a redução da taxa de administração e a eliminação da taxa de carregamento. - Despesa de pessoal sobre receitas de gestão e sobre despesas totais. Neste caso os indicadores estão piores que o orçado em função do crescimento das despesas de

peçoal e queda das despesas gerais principalmente com serviços de terceiros. A evolução histórica mostra aumento dos indicadores. - Evolução dos fundos administrativos mostra crescimento de 38,1% sobre dez/24. A Fundação não tem fundos administrativos compartilhados. **SOLICITAÇÃO:** O COAUD solicita que nas proximas apresentaçoes trimestrais e semestrais seja apresentado o valor acumulado do período analisado e a comparação com o mesmo período do ano anterior. **4 - 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 a contratação do canal de denúncia após o processo de levantamento de preçoes no mercado. A empresa selecionada foi a liant / ICTS que já prestava o serviço anteriormente. O contrato de serviçoes por 24 meses começando em maio de 2025. O escopo de serviçoes se mantem o mesmo que o anterior incluindo os acessos pelo site, telefone e e-mail, análise das denúncias e encaminhando  Prevcom seguindo o fluxo definido. A expectativa é a ativação do canal até o final de maio de 2025 com o kick-off planejado para 30/05/2025. O canal será divulgado externamente pelo site da Fundação e internamente utilizando os canais internos. Sobre o Ciclo de Gestão de Riscos informou que foi concluído satisfatoriamente segundo opinião da Sra. Renata. As entrevistas foram produtivas e permitiram que fosse levantada uma posição realista dos riscos mais importantes. O relatório final será apresentado e aprovado pela Diretoria Executiva em 04/06/2025. O COAUD recomendou que deve ser feita uma análise crítica dos riscos selecionados e do grau avaliado. Como exemplo, o risco cibernético deve estar coerente com a avaliação feita pela Prodesp que apontou um risco muito alto. Sobre a evolução de suas atividades comentou que no mês de abril e maio se dedicou a produção do Relatório de Controladoria para o TCE-SP que será levado ao Conselho Deliberativo em junho/25. Desta forma não conseguiu avançar em outros pontos como as revisoes das diversas políticas relacionadas a riscos e compliance. O Comitê indagou sobre o Selo de Governanç da Abrapp. Ela informou que o assunto está conduzido pela Sra. Raisal, Assessora da área de investimentos. O Comitê deve convocá-la para explicar os requisitos do Selo. **SOLICITAÇÃO:** O Comitê solicitou que a Sra. Renata avalie se o Regimento e as Regras Operacionais do COAUD recentemente revistos atendem os requisitos do Selo da ABRAPP para o Comitê de Auditoria. **4 - Auditoria Interna. Posicionamento da aprovação do PAINT 2025 e Acompanhamento dos Planos de Ação.** O Sr. Wnnuis apresentou inicialmente a posição dos planos de ação para atender as demandas dos órgãos de governanç e do Regulador. Informou que o sistema que controla o atendimento dos planos Manage System que havia sido carregado a pouco tempo terá que ser descontinuado por decisão da Diretoria. Por não ter outro sistema contratado está sendo desenvolvida uma planilha eletrnica para permitir o acompanhamento dos planos até a entrada de novo sistema. Posicionou o comitê que 3 planos foram concluídos e validados em 2025 que são: Adequação da estrutura da Auditoria Interna e Controladoria (COAUD); promover independência e estrutura de recursos para a GRC/PREVIC; Adequação da área de Gestão de Riscos e Compliance (PREVIC). Com estas implementaçoes restam 29 planos de ação sendo 6 sob responsabilidade da Diretoria e Conselho Deliberativo, 4 estão com a Presidência, 8 com a Diretoria Administrativa, 10 com a Diretoria de TI e 1 com a Diretoria de Investimentos. As Diretorias Institucional e de Seguridade não tem planos de ação pendentes. Todas as açoes estão em dia, mas todas tiveram suas datas de implantação prorrogadas pelo menos 1 vez. O COAUD alertou sobre baixa qualidade nas informaçoes apresentadas no seguimento dos planos de ação, o que impossibilita a tomada de ação deste órgão junto às áreas responsáveis por tais implementaçoes. Dada a grande experiência dos membros do COAUD em assuntos relacionados à auditoria interna, estes se prontificaram em dar todo suporte necessário ao Sr. Wnnuis para elaboração de um controle mais detalhado e uma apresentação executiva mais clara e objetiva. Sobre o planejamento para execução PAINT 2025 informou que o orçamento complementar de R\$ 337 mil para contratar recursos para avançar nos trabalhos de Auditoria não foi aprovado pelo Conselho e, portanto, vai seguir com os trabalhos sozinho tentando avançar o possível. Fica registrado que o COAUD alertou que o montante solicitado e o preço utilizado na cotação estava acima do praticado pelo mercado. Foi sugerido pelo Coaud solicitar aprovação

para os trabalhos de TI e Contábil, o que não foi acatado pelo Auditor. O trabalho sobre Planejamento de Investimentos foi iniciado com o levantamento das informações e testes. A previsão de conclusão para aprovação do CD é 27/07/2025. O próximo trabalho que está planejado é Adesão e Cadastro de Participantes, Beneficiários e Assistidos com previsão de término em 30/ 09/2025. Dado a restrição de recursos é pouco provável que se cumpra o PAINT de 2025 principalmente os temas mais específicos como o de TI e o Processo Contábil. **SOLICITAÇÃO:** O COAUD recomenda que seja estabelecida uma política para o seguimento dos planos de ação incluindo o processo de reporte e critério de prorrogação de prazos de implantação. 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 26/06/2025, às 15:30, 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 03/07/2025, às 05:39, 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 22/07/2025, às 10:40, 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](https://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **0072414742** e o código CRC **86630429**.