



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 66ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos (17) dezessete do mês de junho 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 Ângelo Lopes e Wilson Luiz Matar, os colaboradores da Fundação, o Diretor de Relações Institucionais Sr. Ugo Gabriel Barboza Garcia, a Chefe de Gabinete da Presidência Sra. Maria Izabel Canavese Dutra, 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 65ª Reunião do COAUD. ii. Leitura das Atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal. 2. Alinhamento da agenda do COAUD do 2º. Semestre de 2025. 3. Apresentação do Diretor de Relações Institucionais. 4. Posicionamento sobre a 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 65ª Reunião do COAUD.** Os membros do Comitê discutiram a ata da 65ª reunião e foi acertado ajustes a serem feitos a posteriori antes da aprovação final e envio. 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 – Planejamento das reuniões do Comitê de auditoria para o 2º. Semestre de 2025.** A Sra. Maria Izabel e os membros do Comitê revisaram as pautas a serem cobertas nas reuniões do Comitê do 2º. Semestre de 2025. Na pauta inclui reuniões com Diretores, Gestores de Áreas e empresas externas que prestam serviços para a Fundação. O objetivo desta revisão é antecipar a convocação das reuniões para evitar conflitos de agenda com as pessoas que irão participar como ocorreu nesta 66ª. reunião com a Diretora de Investimentos. A pauta revisada será enviada para a Sra. Izabel para organizar a agenda e a logística das reuniões. **3 - Apresentação da Diretoria de Relações Institucionais.** O Sr. Ugo iniciou se apresentando aos novos membros do COAUD com um histórico de sua carreira e experiências. Também se apresentaram os Srs. Leandro e Guilherme novos membros do COAUD. Em seguida informou o Comitê sobre a implantação do Canal de Denúncias da Entidade, já que é membro do Comitê de Ética, responsável pela gestão do canal e deliberações sobre as denúncias, juntamente com os Srs. Paulo Maceta do CF e Demétrius Barros do CD. O processo de levantamento dos fornecedores foi concluído com a seleção da



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 66ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

empresa ICTS que já atendia a Fundação até o fim do contrato anterior. Desta forma os testes de uso da ferramenta que havia sido feito já credencia a imediata implantação do canal. O lançamento do canal será em 30 de junho de 2025 com a divulgação para o público internos e externo. O canal será acessado pelo site ou por telefone com a garantia de anonimato e com acompanhamento da demanda por protocolo. O Sr. Ugo declarou também que está demandando o acesso das estatísticas e outras informações do canal pela Sra. Renata que é responsável por Riscos, Controles Internos e Compliance. As informações serão repassadas também ao COAUD. Em seguida o Diretor apresentou as atividades de sua Diretoria de Relações Institucionais que estão apresentadas por duas notas técnicas publicadas no SEI – SP e colocadas à disposição do COAUD. O primeiro deste documento mostra a estratégica da Fundação para atingir a excelência dos serviços aos patrocinadores e participantes para cumprir o objetivo de garantir o futuro previdenciário das pessoas com responsabilidade e previsibilidade. A segunda nota mostra o plano tático para atender os entes públicos que tem por obrigação oferecer aos seus servidores públicos um complemento do plano de previdência para os que estejam nos regimes de previdência complementar acima do teto do INSS. No levantamento feito há 2141 entes públicos que devem por força de lei oferecer o plano de previdência nos regimes RPPS e RGPS. Dentre estes entes, 826 já tem aprovação da Previc para ter seu plano de previdência. Há, portanto, um grande potencial para expansão da carteira de patrocinadores de planos na Previcom. O desafio da Fundação é avaliar a curva de elegibilidade dos servidores acima do teto para avaliar os servidores atuais e os novos que irão substituir os atuais quando se aposentarem. A análise do potencial do público permitirá eleger o público prioritário e a estratégia de abordagem com base na viabilidade financeira de receita e custos para atingir o ponto de equilíbrio. Afirmou que não há custos para admissão de novos patrocinadores. Quanto ao capacity da Fundação para absorver novos patrocinadores, o Sr. Ugo afirmou que mesmo não havendo um estudo da elasticidade da estrutura há ainda espaço para crescer mesmo com o processo atual. A melhor forma de atingir os entes é através das associações de municípios que permite que sejam apresentadas as propostas padrões para os responsáveis em constituir os planos previdenciários e aprovar as legislações locais, possam conhecer e estabelecer um primeiro relacionamento com a Fundação. A Previcom possui relacionamento com associações federais e no estado de SP, sendo o desafio conseguir o contato com associações de outros estados. Indagado pelo Comitê o Sr. Ugo afirmou que os principais diferenciais competitivos da



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 66ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Prevcom no mercado é a qualidade dos serviços e a penetração nos foros de decisores. Os principais concorrentes, a BB Previdência e a MAG, não possuem estas vantagens. Atualmente a taxa de carregamento zerada e a baixa taxa de administração não são mais diferenciais, pois todos praticam condições muito parecidas. Atualmente há 80 municípios no pipe line da Fundação para contratar previdência e que estão no foco da Fundação. Salientou que pela lei não é exigido um processo de licitação para contratar o plano destes municípios, mas é exigido um processo transparente, com critérios objetivos e um processo seletivo amplamente divulgado, incentivando a concorrência entre as ofertas. Considerando que as condições comerciais são muito parecidas pela ausência de margem para negociar é muito importante estabelecer relacionamentos para demonstrar as vantagens da Prevcom. Quanto aos patrocinadores que já estão operados pela Fundação ainda há espaço para crescer a base de participantes que não aderiram aos planos. Apesar do crescimento que o número de participantes vem tendo ainda, há espaço principalmente nos planos do Estado de São Paulo, que não tem adesão automática. Neste caso a chave para ter acesso aos potenciais participantes é através das informações do RH do patrocinador, necessitando ter contato com os responsáveis para obter cadastros confiáveis. O uso de cadastro para prospect não fere a LGPD, pois está prevista esta alternativa na legislação. Este cadastro pode ser operado por uma ferramenta ativa e integrada de CRM (customer relationship management) que a Fundação planeja ter através da empresa mais utilizada no mercado. A contratação da ferramenta está no orçamento de 2025, porém por questão da Fundação ser considerada pública o custo é 30% maior que uma privada por norma interna desta multinacional. Este valor não está previsto e, portanto, há a dificuldade de cumprir a meta de ter a ferramenta já no primeiro semestre. Salientou que já foi considerado que ao entrar a nova ferramenta serão descontinuadas as que estão em uso atualmente. Está sendo buscadas alternativas para este problema. Quanto à retenção dos participantes e incentivo para novos aportes, o Sr. Ugo entende que a chave é a educação financeira e previdenciária. A Fundação possui um convênio com a empresa N2 que promove o programa “Conta Conosco” para educação financeira dos participantes atuais. A participação atual nos eventos promovidos ainda é muito baixa (1%). Está em estudo estender este acesso para o público ainda não participante dos planos. Indagado pelo Comitê, o Sr. Ugo declarou que é favorável que a Fundação ofereça opções de investimentos com perfis de riscos distintos para atrair mais participantes incluindo o público mais jovem. Também atualizou o

LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 66ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Comitê quanto aos planos de produtos para atingir públicos específicos com os policiais com produtos de risco. Finalmente o Comitê agradeceu a participação do Diretor e pelas informações dadas. **4 - Posicionamento sobre a Área de Controles Internos e Compliance.** A Sra. Renata posicionou o Comitê sobre as atividades da Área iniciando com as atividades concluídas nos meses de maio e junho de 2025. Destacou a finalização do Relatório de Controles Internos do Conselho Fiscal, treinamento de compliance para os gestores e fiscais de contratos, elaboração e revisão de documentos e normativos como: Classificação de Dados, Gestão de Fornecedores, Gestão de Mudança e controle de normativos internos. Também atendeu às solicitações da auditoria do TCE e atendimento a duas solicitações da Previc. As atividades em andamento têm como destaques o Relatório de Efetividade da Política, dos Controles e Procedimentos para PLD / FT, atualização de diversos normativos como Código de Ética, Políticas de Conflito de Interesse, Anticorrupção, Compliance, Prevenção e Combate à Fraude e Gestão de Riscos. As próximas tarefas a iniciar estão inclusas a revisão da Portaria de Estratégia de Ciência de Dados e Inteligência Artificial e a revisão das práticas e normativos de due diligence. O Comitê deixa registrado que ficou muito satisfeito com a conclusão do trabalho do 6º. Ciclo de Gestão de Riscos pelos resultados alcançados em retratar de forma muito realista a posição de riscos da Fundação. Houve uma Reunião Extraordinária para apresentar os trabalhos do Ciclo que está registrada em ata. **5 - Auditoria Interna. Posicionamento da aprovação do PAINT 2025 e Acompanhamento dos Planos de Ação.** O Sr. Wãnnuis apresentou inicialmente a posição dos planos de ação para atender as demandas dos órgãos de governança e do Regulador. A posição de pendências é a mesma do mês anterior com a pendência de 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. Apesar de todas as ações estarem em dia, pois muitas delas tiveram suas datas de implantação prorrogadas pelo menos 1 vez, há 8 planos com prazo de vencimento em 30/06 e 01/07 que não serão concluídas e já foi solicitada mais uma prorrogação para eles. A formalização da prorrogação pelo CD não foi formalizada na ata de reunião de maio o que será feito em junho. Informou também que além das 8 que foram prorrogadas, há 14 reprogramadas e há 7 em dia sem prorrogação. Os 8 planos reprogramados são: declaração de apetite a riscos, 2 referentes ao processo de compras / licitação / contratos, cadastro e avaliação de fornecedor, gestão de documentos, gestão de



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 66ª REUNIÃO ORDINÁRIA

mudança de TI, classificação da informação e plano de continuidade de negócio. Quanto aos trabalhos de Auditoria previstos no PAINT / 2025 informou que houve um atraso de recebimento das informações para amostra do trabalho de planejamento de investimentos que poderá ser compensado para manter a data de término original de 31/07/2025. Também atualizou sobre o trabalho já iniciado do Processo de Adesão e Cadastro de Participantes, Beneficiários e Assistidos que tem previsão de término em 30/09/2025. Completando sua participação informou outras atividades que atuou como a análise do relatório de conclusão do 6º. Ciclo de gestão de riscos para planejar um processo de auditoria contínua, participação do atendimento à auditoria do TCE – SP e início do trabalho sobre cotas incluída no PAINT 2025. 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