



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 6ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Aos 24 (vinte e quatro) dias do mês de junho de dois mil e vinte, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se os membros do Comitê de Auditoria (COAUD) da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo - SP - PREVCOM, senhores Evenilson de Jesus Balzer, Maurício Augusto Souza Lopes e Wilson Luiz Matar e os colaboradores da Prevcom as Sras, Angelita de Almeida Oliveira - Área Contábil, Suzy Lima e Raisa Macedo - Área de Riscos e Controles Internos e Srs Nilson Amado de Souza, Jefferson Ferreira dos Santos e Diego Galdino dos Santos da Área de Tecnologia da Informação. Considerando a pandemia do novo Corona vírus (COVID-19) e ainda, considerando o disposto no Regimento Interno do COAUD Artigo 9º. Parágrafo 2º e as Regras Operacionais do Comitê item 4.3.3, a presente reunião foi realizada excepcionalmente por videoconferência. Ordem do dia: 1- Área de Tecnologia da Informação; 2- Plano de Ação - 3º Ciclo de Avaliação de Riscos; 3- Ações da Fundação frente à pandemia do Covid-19; 4- Resultados do 1º quadrimestre/2020; 5- Termo de Referência para contratação do Auditor Independente. 6- PREVIC 7- Conselho Fiscal; 8- Outros Assuntos. **1 – Área da Tecnologia da Informação** Os Srs Nilson Amado, Jefferson Ferreira e Diego Galdino colaboradores da Área de Tecnologia da Informação (TI) apresentaram a estrutura da Área que está dividida entre Segurança da Informação /Privacidade e Infraestrutura/Suporte. Na sequência informaram que a área é responsável por essas duas atividades sendo que o desenvolvimento e manutenção de Sistemas Core e do site da Fundação está terceirizada para a empresa MJDS que também disponibiliza o sistema mjprev que faz todo o processamento das informações dos participantes. A área de TI administra as horas de desenvolvimento e manutenção, mas não avalia o backlog de funcionalidades. Na sequência foi apresentada a infraestrutura de processamento envolvendo hardware e software da Fundação, destacando o que foi implantado recentemente para dar suporte ao trabalho em home office após a decretação do isolamento social pelo governo de SP. Também relataram o rol de serviços disponibilizados aos colaboradores desenvolverem suas tarefas e os



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 6ª REUNIÃO ORDINÁRIA

projetos em andamento destacando o de Segurança da Informação para obtenção de certificação ISO 27001 e para cumprir a LGPD. Foi comentada as ações de acultramento e treinamento da equipe para este tema incluindo o teste de Phishing aplicado aos colaboradores em home office. **Solicitações:** O COAUD solicita a área de TI que apresente em data a ser agendada: - Relação dos sistemas utilizados na Fundação incluindo o de terceiros com um relato de suas funcionalidades, quantidade de usuários e características - Plano de Segurança das Informações para atingir os padrões da ISO 27001. **2 – Plano de Ação - 3º Ciclo de Avaliação de Riscos;** A Sra. Raisa Macedo apresentou o Plano de Ação para melhoria dos controles da Fundação referentes ao trabalho do 3º. Ciclo de Avaliação de Riscos. O Plano possui 9 ações sendo 6 de Riscos Operacionais (2 de RH, 3 sobre Fraude e Anticorrupção e 1 de Continuidade de Negócio), 2 de Riscos de Terceirização e 1 de Riscos Estratégicos. Em função da paralização devido a pandemia, os planos estão com atrasos na implementação e serão reprogramados. **Recomendação:** Efetuar um maior detalhamento das ações no Plano. **3 - Ações da Fundação frente à pandemia do Covid-19:** A Sra. Raisa apresentou o Plano de retomada parcial das atividades na sede da Fundação dos colaboradores fora do grupo de risco ou por ter filho abaixo de 12 anos. A data inicialmente prevista para o retorno das atividades estava prevista para o dia 29/06 e que poderia ser alterada em função de notícias que inviabilizem o retorno das atividades nesta data. O Plano de retomada às atividades apresentado tem como principal objetivo cobrir todos os riscos para que os colaboradores retornem ao trabalho presencialmente com todas as medidas de proteção. **Recomendação:** O COAUD recomenda ao Conselho Deliberativo que solicite a Diretoria para que seja instalado um Comitê de Crise da Fundação com participação multidisciplinar e reuniões formais, registrando em Atas as decisões e ações tomadas bem como as lições aprendidas durante o período da pandemia de covid-19. **4 - Resultados do 1o. Quadrimestre/2020.** Sra. Angelita apresentou as Demonstrações Contábeis do 1º. Quadrimestre no formato sintética e analítica conforme recomendação



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 6ª REUNIÃO ORDINÁRIA

do Comitê e Auditoria. A apresentação de resultados apresentados pela Contabilidade no formato solicitado pelo COAUD facilita a análise dos resultados e o conhecimento das principais variações entre os exercícios apresentados. **5 - Termo de Referência para contratação do Auditor Independente.** A Sra. Angelita apresentou o Termo de Referência para contratação de Auditor Independente, bem como o calendário previsto para os trabalhos de auditoria independente nas Demonstrações Contábeis de 2020. **Recomendações:** I) Incluir no Termo de Referência – CNAI – PJ e CNAI para a equipe de auditores, tempo de experiência no mínimo de 08 (oito) anos para sócio, 5 (cinco) anos para gerente sênior e 03 (três) para auditor sênior e a validade de no máximo 3 (três) anos para os atestados de capacidade técnica de prestação de serviços em Fundações enquadradas como ESI – Entidades Sistemicamente Importantes pela PREVIC ; II) Contratação do Auditor Independente com cláusula contratual possibilitando a prorrogação do contrato; III) Prever reuniões do Comitê de Auditoria durante o ano com a equipe da Auditoria Independente; IV) Incluir no escopo dos trabalhos análise do Ambiente de Controle Interno Tecnológico. **6 – PREVIC** Na data de 28/05/2020, os membros do Comitê reuniram-se com representantes da PREVIC, Sra Isabel Cristina Maia e Sr. Wander Mingardi que supervisionam a Fundação. Foram tratados os seguintes assuntos: Plano de contingência da Fundação para a pandemia de covid 19, atividades do Comitê de Auditoria. O Comitê consultou a PREVIC sobre a necessidade de emissão do relatório referente ao ano de 2019. A resposta a esse questionamento ficou pendente de retorno pela PREVIC. Posteriormente a Sra. Isabel informou da necessidade da emissão simplificada do Relatório de 2019 para cumprir o artigo 6º. da Instrução PREVIC número 3 de 2018. O prazo inicialmente previsto para 30/06/2020 foi prorrogado para 31/07/2020. **7 - Conselho Fiscal** - Na data de 09/06/2020 os membros do Comitê de Auditoria reuniram-se com os conselheiros fiscais da Fundação Srs. Demétrius Queiroz do Rego Barros, Tiago José Temperani, Marcio Cury e a Sra. Eliana Naccarati. Todos os membros se apresentaram e na sequência foram discutidos os



LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 6ª REUNIÃO ORDINÁRIA

pontos do RCI – Relatório de Controle Interno do Auditor Independente, o Relatório do primeiro semestre de 2019 emitido pelo Conselho Fiscal, aspectos contábeis, operacionais, de governança, de continuidade de negócios, de risco e de compliance. Por último o Comitê de Auditoria informou que no seu Plano de Trabalho é previsto durante o exercício de 2020 reuniões com o Conselho Fiscal. **8 – Outros Assuntos:** O COAUD solicitou ao Secretário Cesar Gnoatto reunião com o Comitê de Investimentos da Fundação para cumprir a agenda programada para o 2º trimestre de 2020. Esta solicitação está pendente de retorno, portanto, a reunião foi postergada para o 3º Trimestre de 2020. **Pauta prevista para a próxima reunião:** Áreas de Riscos e Controles Internos e Área Contábil. 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

Evenilson de Jesus Balzer
Membro

Maurício Augusto Souza Lopes
Membro

