



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 da Reunião 74ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria - COAUD

ATA DA 74ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA – COAUD

Aos 24 dias do mês de fevereiro de 2026, às 14h, por meio de videoconferência. **I.PARTICIPANTES:** reuniram-se os **membros do Comitê de Auditoria (COAUD)** da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo – PREVCOM, Srs. Leandro Fernandes Pereira – Coordenador do COAUD, Guilherme Ângelo Lopes – Membro e Marcelo Otavio Wagner – Membro, bem como os **Convidados e Colaboradores:** Tatiana Nunes Simões – Contadora, Rafael de Oliveira Vilas Boas – Superintendente Administrativo, Waldemar Namura – Sócio da BDO (Auditoria Independente), Louize Francine – Gerente da BDO (Auditoria Independente), Maria Izabel Canavese Dutra – Chefe de Gabinete, Sueli Meschke Mendes Starke Rodrigues – Chefe de Auditoria Interna, Paulo Alessandro da Silva Bueno – Secretário da Reunião, e Renata Simões de Souza – Assessor Chefe de Gestão de Riscos, Controles Internos e Conformidade, com **ausência justificada**. Dando início aos trabalhos, foi apresentada a **II.ORDEM DO DIA: 1- Apresentação e boas-vindas ao novo membro (Marcelo Wagner) e à nova Chefe de Auditoria Interna (Sueli); 2- Status do Fechamento contábil e dos trabalhos da Auditoria Independente (BDO) relativos ao exercício de 2025, com discussão técnica sobre o ajuste de exercícios anteriores no montante de R\$ 5,6 milhões; 3- Planejamento da Auditoria Interna (PAINT) e revisão do plano de 2025; 4- Atualizações de Governança, incluindo Nomeação de ARGR e Concurso Público. III.ASSUNTOS INTERNOS DO COAUD:** O Comitê formalizou as boas-vindas ao novo membro Marcelo Otavio Wagner. Houve a leitura e ciência das atas do Conselho Deliberativo (CD) e do Conselho Fiscal (CF), ocorridas entre dezembro de 2025 e fevereiro de 2026, cujo resumo segue: **143ª Reunião Extraordinária (18/12/2025)** formalização de novas designações para os conselhos da fundação. **Encaminhamentos:** O colegiado determinou o envio do processo à PREVIC para a devida habilitação dos novos membros. **144ª Reunião Extraordinária (29/01/2026)** expansão do plano multipatrocinado **PREVCOM MULTI**. O Conselho aprovou a entrada de sete novos municípios como patrocinadores: **Castanheira/MT, Salgueiro/PE, Floreal/SP, Garantã do Norte/MT, Itapeva/SP, Rio dos Índios/RS e Novo Mundo/MT**, e a submissão à análise da PREVIC. **146ª Reunião Extraordinária (19/02/2026)** mudanças na diretoria e governança interna. A Comissão de Ética e o Conselho concluíram pela

inexistência de conflito de interesses na saída da Diretora de Investimentos, Francislene Nascimento, para assumir um cargo na Caixa Cartões, dispensando-a de quarentena. **Designações Provisórias:** Devido à renúncia da diretora, o Conselho designou provisoriamente **Sylvio Eugenio de Araujo Medeiros** (Diretor Presidente) como AETQ e **Vanessa Pacheco de Souza Romão Ceron** (Diretora Administrativa) como ARGR. **165ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal (9/12/2025)** focou no desempenho financeiro e na estrutura de governança da PREVCOM ao final do exercício de 2025. **Gestão de Riscos e Conformidade (RCI):** Foram implementadas as três linhas de defesa e mitigação de riscos. O Diretor Presidente registrou que a área será estruturada e fortalecida por meio de novo plano de cargos e concurso público. **Monitoramento:** Definiu-se que a área apresentará relatórios quadrimestrais ao Conselho a partir de março. **Sistemas:** O próximo exercício terá como foco a transição tecnológica com a implantação de um novo ERP e a migração do sistema de seguridade. O Sr. Leandro destacou a importância de o COAUD acompanhar as deliberações desses órgãos. **IV. ASSUNTOS PARA CONHECIMENTO E DISCUSSÃO: 1. AUDITORIA INDEPENDENTE - EXERCÍCIO 2025 (BDO):** O Sr. **Waldemar Namura** se apresentou ao novo membro do COAUD informando ser o quinto ano da BDO na Prevcom, e como sócio responsável do segmento de financeiras, previdências, seguradoras, reguladas Banco Central, securitizadoras, fundos de investimento. **Status do fechamento contábil 2025:** a Sra Tatiana apresentou o cronograma das atividades e mencionou que balancetes, razões, extratos, toda a documentação já foi entregue para auditoria, com pendência do parecer atuarial, com base em dezembro de 2025, previsto para 02/03/2026, e da primeira minuta das demonstrações contábeis para o dia 04/03/2026. **Status de Documentação:** A Gerente Louize (BDO) confirmou que o balancete final foi recepcionado em 23/02/2026 e que as análises estão em andamento. **Status da Circularização (Dados de 24/02/2026):** Foi reportado um total de 107 circularizações pendentes, sendo **Bancos:** Banco do Brasil; **Patrocinadoras:** TJ - Tribunal de Justiça, Secretaria de Segurança Pública, Secretaria da Fazenda, MP - Ministério Público e CEETEPS - Centro Estadual de Educação Tecnológica Paula Souza; **Seguradora:** MAG Seguros; e **Fundos e Bancos:** BEM - DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS LTDA., BNY Mellon, Bradesco, Inter (Plano SP), Intrag, Pátria, Santander, Fator, BB DTVM, BRL Trust e BTG Pactual: 1 pendência (Plano PA). O Comitê debateu o alto volume de pendências que podem comprometer o cronograma, pois o não recebimento pode representar necessidade de testes adicionais por parte da Auditoria externa e recomendou que a Diretoria atue junto aos patrocinadores e bancos para agilizar as respostas. **Ajuste de exercícios anteriores (R\$ 5,6 milhões) –** a Sra Tatiana detalhou o aspecto contábil que foi identificado, havendo sido feito registros como receita de valores na antecipação de contribuições de patrocinadores e não como passivo, uma vez que o valor deve ser devolvido aos patrocinadores. O Sr. Waldemar (BDO) orientou que não é necessário a abertura de períodos anteriores para o registro dos valores no passivo, e sim o ajuste do saldo inicial do PL. Também se colocou à disposição para alinhamento do assunto. **Encaminhamento:** O Comitê tomou conhecimento da recomendação da BDO de que o ajuste seja feito contra o Saldo Inicial do Patrimônio Social, exigindo a reapresentação das colunas comparativas e Nota Explicativa robusta, conforme as normas de contabilidade, e acompanhará a implementação por parte da

administração da Entidade. **Cronograma de Fechamento: 02/03:** Prazo final para entrega do Parecer Atuarial. **04/03:** Emissão da 1ª Minuta das Demonstrações Contábeis para revisão do COAUD. **11/03:** Conclusão da revisão de campo. **18/03:** Entrega do Relatório Final (Parecer) da BDO. **2. AUDITORIA INTERNA – REVISÃO DO PAINT E ESTRUTURA:** Inicialmente foi feita a apresentação da nova Chefe de Auditoria Interna ao novo membro do Comitê, dado oficialmente as boas-vindas a Prevcom e posteriormente foi debatido o plano para 2026. Execução do Plano 2025: O Comitê analisou que, devido à vacância no cargo de auditor, apenas um trabalho foi concluído no ano anterior dentre os trabalhos previstos no plano. Dessa forma, foi sugerido pelo Comitê que a Sra Sueli avaliasse manter e reaproveitar integralmente o plano de 2025, com exceção ao trabalho já feito, para o ciclo de 2026. O Comitê entende que os riscos mapeados anteriormente permanecem críticos e não foram mitigados. Foco em Processos e TI: Os membros do COAUD enfatizaram a nova auditora (Sueli) preocupação com os processos de Cotização e a Folha de Benefícios. Foi discutida a fragilidade no trânsito manual de arquivos (TXT) entre sistemas, o que representa um risco operacional elevado. **3. GOVERNANÇA, RISCOS E GESTÃO DE PESSOAS:** Em função de demandas de ordem pessoal, a Sra Renata não pode participar da reunião. Indicação de ARGR: Maria Izabel informou a nomeação de Vanessa como ARGR (Administrador Responsável pela Gestão de Riscos). Toda a documentação de habilitação e o ato de nomeação já foram protocolados junto à Previc. Concurso Público: Discutiu-se o andamento do concurso com a banca Vunesp. A Sra Maria Izabel detalhou que a contratação é estratégica para as áreas de TI, Riscos, Auditoria, visando sanar a dependência de consultores externos e garantir a continuidade do conhecimento técnico interno. A previsão é que a homologação seja feita até junho/26. Vacância na Diretoria: Registrada a saída da Diretora Francis Nascimento; o Diretor-Presidente acumula as funções de AETQ interinamente até a conclusão do processo seletivo em abril. **I. ENCERRAMENTO E FOLLOW-UP:** O Comitê estabeleceu como pontos de atenção para a próxima reunião (agendada para 20/03/2026): 1. Verificação da conclusão das circularizações pendentes; 2. Análise da minuta das Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas; 3. Apresentação do cronograma de Auditoria Interna. E para constar, eu, Leandro Fernandes Pereira, 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.

São Paulo, na data da assinatura digital.

Leandro Fernandes Pereira – Coordenador

Marcelo Otavio Wagner – Membro

Guilherme Ângelo Lopes – Membro



Documento assinado eletronicamente por **Leandro Fernandes Pereira, Membro**, em 26/03/2026, às 11:38, 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 26/03/2026, às 13:53, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Marcelo Otavio Wagner, Membro**, em 26/03/2026, às 15:03, 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 **0101925764** e o código CRC **8338BA1C**.