



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 135ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Aos 28 (vinte e oito) dias do mês de junho de dois mil e vinte e três, às 9:30, conforme prévia convocação, por meio eletrônico, reuniu-se extraordinariamente o Conselho Fiscal da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo SP-PREVCOM, no formato híbrido. Participaram os Conselheiros Daniel de Souza Coelho, Presidente do Conselho, Jaime Alves de Freitas, José Roberto de Moraes e Paulo Rafael Minetto Maceta, titulares, Filipe Camargo Barwick, Peter Greiner Júnior e Fernando Zanelli, suplentes, sem direito a voto. Pela Fundação, Karina Damião Hirano e Francislene Nascimento, Diretoras, Angelita de Almeida Oliveira e Raisal Helena Lemos de Macedo, Assessoras. Na abertura dos trabalhos o Presidente do Conselho deu as boas-vindas a todos. Na sequência, o colegiado ratificou a aprovação da ata da reunião anterior, já assinada por todos. Seguindo os itens da pauta, a Diretora Francis apresentou o Sr. Sergio Brickman da empresa *Inside Pensions*, que passou a apresentar o *Inside Systems*, sistema recentemente contratado para avaliar e comparar a qualidade de gestão e performance da rentabilidade de outros fundos de previdência similares e indicadores do setor, de forma sistemática e com metodologia transparente, buscando possíveis melhorias operacionais. Essa demanda se deu em função de melhorias propostas pelo Conselho Fiscal. A empresa apresentou alguns estudos comparativos com EFPCs Públicas e EFPCs Privadas. O Presidente do Conselho congratulou o Sr. Sergio Brickman pelo trabalho e recomendou que a contabilidade orientasse a elaboração de um relatório no *Inside Systems* focado nos indicadores de gestão. Seguindo, a Diretora Francislene passou a apresentar o Relatório mensal de Investimentos comentando a movimentação do mês. Iniciou apresentando a evolução do patrimônio, posição maio/23 que somou R\$ 2.835 milhões e a captação líquida mensal em torno de R\$ 26 milhões. A alocação do patrimônio apresenta uma concentração de 98,40% nos planos RP, RG e RG UNIS. As aplicações foram de 75,40% em Renda Fixa, 2,36% em imobiliário, 5,73% em ações local, 2,30% em ações no exterior, 8,74% em fundos multimercados e 5,47% em FIPs. O retorno acumulado da carteira no mês de maio/23 foi de 1,30% para um alvo de 0,57% e, nos últimos 12 meses, 9,73% para um alvo de 8,10%. A rentabilidade acumulada desde o



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 135ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

início é de 195,04% para um alvo de 190,94%. O total de pagamentos de benefícios foi de R\$ 1.857 milhão. Apresentou quadro comparativo de rentabilidade com 120 EFPCs e o resultado por classe de investimentos. Fez um rápido comentário sobre o acompanhamento, por plano, da interferência das Americanas e Light, no período Dezembro/22 a Abril23. Finalizada a apresentação a Presidência agradeceu pela participação. Seguindo passou a palavra a representante da Auditoria Independente BDO RCS Auditores Independentes, para a apresentação do seu Relatório. A Sra. Alessandra iniciou comentando sobre os quesitos do Relatório de Procedimentos Previamente Acordado, registrando os pontos relevantes e as ocorrências: i) ausência de pagamentos a duas empresas prestadoras de serviços, datadas de 2015 e 2016. Considerando o encerramento das atividades dessas empresas, os contratos encerrados e os processos baixados pela Fundação; ii) falta de elaboração de inventário físico do almoxarifado. A Fundação passará a registrar, através de planilha, a contagem física do estoque e do imobilizado e o inventário patrimonial do exercício de 2022; iii) no relatório circunstanciado foram constatadas algumas divergências de valores, em função de entendimentos diferenciados por parte dos órgãos consultados, dentre elas Secretaria da Fazenda, Ministério Público, Tribunal de Contas, Procuradoria Geral e Centro Paula Souza, que informaram valores divergentes aos contabilizados pela Fundação, por incluírem em seus relatórios outras empresas além da Fundação. Como recomendação, a Fundação deve manter e executar controles que permitam que as Demonstrações Contábeis se apresentem de forma fidedigna, conciliando os saldos com os patrocinadores mitigando possíveis distorções. A Administração manifestou-se dizendo que realiza conciliações mensais de todos os saldos movimentados e que a circularização, por ser externa, foge ao controle da área saber de que forma o formulário será respondido a BDO: iv) fragilidade da Fundação no processo de desativação de contas de funcionários desligados, recomendando ao RH o bloqueio de Informações no ato do desligamento. A Administração informou que a área de TI está desenvolvendo sistema que implica na imediata suspensão do acesso; v) fragilidade nos parâmetros de senha e bloqueio configurados na rede



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 135ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

interna. Como recomendação a Fundação deve armazenar senhas em criptografias reversíveis, hoje já praticadas pela Fundação, assim como um sistema de cancelamento dos acessos após 3 tentativas de senhas divergentes; vi) considerando ausência de controles de segregação de acessos, recomendou a elaboração de uma matriz de segregação de funções que definam as transações conflitantes. A Fundação está desenvolvendo uma matriz, consultando as áreas envolvidas. Finalizada a apresentação e em não havendo questionamentos, a Presidência agradeceu pela participação. Em sequência aos itens da pauta, que trata da metodologia de cálculo das taxas administrativas, a sra. Angelita, introduzindo o assunto, informou que a PREVIC divulgou, através do Ofício de nº 8/2023/PREVIC, a metodologia atualizada dos cálculos das taxas de administração e de carregamento, considerando as alterações normativas que ocorreram recentemente. Seguindo, a Sra. Rosália passou a comentar sobre a obrigatoriedade de a Fundação, por ser entidade de patrocínio público, enquadrar seus planos, dentro dos limites estabelecidos pela Resolução CNPC nº 48, de 2021. De forma sucinta comentou sobre o conteúdo do Ofício supracitado, que atualiza e divulga a metodologia de cálculos das taxas de administração e de carregamento, considerando as atualizações normativas que envolvem a questão bem como a criação de contas contábeis na planificação padrão das Entidades Fechadas de Previdência Complementar, disponibilizando inclusive, nova fórmula de cálculo. Comentou que os estudos realizados com embasamento nos referidos normativos, tiveram entendimento divergente pelo Escritório Regional da PREVIC, em São Paulo, que exigiam para fins de cálculo do limite, a inclusão das receitas oriundas da Seguradora, o que originou o desenquadramento. Em parceria com a comissão Sul, ABRAPP, ANCEP e a própria PREVIC, a Consultoria PRP realizou uma reunião conjunta para apresentação do estudo demonstrando o cálculo para definição do percentual das taxas, desconsiderando as receitas de seguradora. Ainda, comentou que a Fundação continuará realizando estudos semestrais para avaliação do comportamento dos indicadores, possibilitando ao Conselho Deliberativo um acompanhamento tempestivo, podendo propor novos ajustes nos percentuais. Encerrada



**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 135ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

a apresentação a Presidência agradeceu a Sra. Rosália, parabenizando pelo trabalho apresentado. Dando seguimento, a sra. Angelita passou a comentar o fluxo de caixa, base maio/23, que apresentou receitas no total de R\$ 4.166 milhões, despesas de R\$ 2.354 milhões, e um saldo de investimentos de R\$ 55.691 milhões. Considerando as estimativas dos meses subsequentes até o final de 2023, os saldos finais das receitas estimam um valor de R\$ 61.882 milhões, as despesas R\$ 37.580 milhões e o saldo final de investimentos de R\$ 57.438 milhões. Seguindo passou a apresentar o relatório de acompanhamento do orçamento, com posição abril/23 e comparativo com o mesmo mês de 2022, totalizando valor realizado de R\$ 20.697 milhões de receitas e de R\$ 9.968 milhões, de despesas. Finalizou apresentando relatório do acompanhamento orçamentário de 2023. Na sequência, passando a palavra a sra. Raisia para comentar sobre o monitoramento das Obrigações legais, referente a maio/23, informou que todas as obrigações foram cumpridas no prazo, sem pendências, com exceção do envio dos balancetes à PREVIC, situação recorrente e que, como consequência, inibe o envio do Demonstrativo de Investimentos. Disse que a Fundação está concentrando esforços de todas as áreas envolvidas, juntamente com as Consultorias Aditus e PFM, revisando todo o processo com o objetivo de regularizar as pendências. Em continuidade, comentou sobre a Instrução Normativa nº 34 da PREVIC, que trata da lavagem de dinheiro e financiamento ao terrorismo. Disse que a cada dois anos a Fundação precisa realizar uma avaliação específica sobre o tema e, anualmente emitir um Relatório de Efetividade, visando avaliar o cumprimento da referida norma e se a política de lavagem de dinheiro da Fundação está sendo atendida. Dessa forma, fica o registro que o Conselho Fiscal recebeu, para conhecimento, o relatório elaborado pela consultoria *Manage Risk*, com o resultado da avaliação interna de risco de lavagem de dinheiro e financiamento ao terrorismo, em consonância com as diretrizes da Instrução Normativa PREVIC nº 34, de 2020. Em continuidade aos itens da pauta, o Presidente Daniel passou a apresentar ao colegiado a versão final do Relatório de Controles Internos referente ao 2º semestre de 2022, bem como uma versão no formato de apresentação a ser submetida ao Conselho



CONSELHO FISCAL

CNPJ Nº 15.401.381.0001-98

Av. Brigadeiro Luís Antônio, 2701, 10º andar – São Paulo/SP – 01401-000 - (11) 3150-1901

**LIVRO DE REGISTRO DE ATAS DE REUNIÕES ORDINÁRIAS  
DO CONSELHO FISCAL  
ATA DA 135ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

Deliberativo. O colegiado aprovou a versão apresentada. Para finalizar, fica o registro de que o Relatório de Monitoramento das recomendações dos órgãos de controle e fiscalização referentes ao mês de maio/23, foi enviado, tempestivamente ao colegiado para conhecimento. Nada mais havendo a tratar, o Presidente agradeceu a presença de todos e encerrou a reunião. Eu, Cesar Gnoatto, Secretário, lavrei e subscrevi esta ata que depois de lida e achada conforme, foi assinada pelos Conselheiros titulares presentes.

DocuSigned by:

4858F29C30B640E

Daniel de Souza Coelho  
Presidente do Conselho

DocuSigned by:

DEDBAF8C6F414AE...

Jaime Alves de Freitas  
Conselheiro

DocuSigned by:

73DDC19AA2D9401...

José Roberto de Moraes  
Conselheiro

DocuSigned by:

DD10DEBCF3B1488...

Paulo Rafael Minetto Maceta  
Conselheiro

DocuSigned by:

145F9C73A8D7425...

Cesar Gnoatto  
Secretário