



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 COAUD

Assunto: Ata da 55ª reunião Ordinária

Aos trinta (30) dias do mês de julho de dois mil e vinte e quatro, às 14:00 horas, conforme prévia convocação reuniram-se de forma presencial e virtual, os membros do Comitê de Auditoria (COAUD) da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo – PREVCOM, Srs. Evenilson de Jesus Balzer, Maurício Augusto Souza Lopes e Wilson Luiz Matar, os colaboradores da Fundação: Sra. Francis Nascimento, Diretora de Investimentos, Sra. Suzi Pereira Lima, Assessora da Área de Gestão de Riscos e Compliance e Sr. Edenilson Figueiredo da Silva - Assessor de Auditoria Interna. Também participaram os Diretores recém-empossados na Fundação, os Srs. Sylvio Eugênio de Araújo, Diretor Presidente, Vanessa Pacheco de Souza Romão Ceron, Diretora de Administrativa e Ugo Gabriel Barbosa Garcia, Diretor de Relações Institucionais. **Ordem do dia:** 1. Assuntos Internos do COAUD i. Aprovação da Ata da 54ª. Reunião Ordinária do COAUD. ii. Revisão do Regime Interno e Regras Operacionais do COAUD. 2. Reunião com os novos Diretores da Fundação. 3. Posição dos Investimentos da Fundação. 4. Atualização dos assuntos de Gestão de Riscos e Compliance. 5. Auditoria Interna – Assuntos da Área. **1- Assuntos Internos do COAUD i. Aprovação da Ata da 54ª. Reunião Ordinária do COAUD.** A ata da 54ª. Reunião Ordinária do COAUD foi discutida e após revisada foi aprovada para envio ao CD e posterior publicação. ii. Revisão do Regime Interno e Regras Operacionais do COAUD. O assunto foi discutido e as propostas das alterações nos documentos deverão ser concluídas pelo COAUD e encaminhadas, a tempo de incluir na pauta da reunião de agosto/2024 do Conselho Deliberativo. **2 - Reunião com os novos Diretores da Fundação.** Os Membros do Comitê solicitaram a reunião com os novos Diretores da Fundação para que pudessem ser apresentados aos Diretores. Cada membro do COAUD apresentou resumidamente a sua carreira, destacando as experiências em previdência complementar, em governança,

contabilidade, auditoria, riscos, compliance e segurança da informação. Os novos Diretores, a advogada sra. Vanessa Diretora de Administração, o advogado sr. Ugo Diretor de Relações Institucionais e o economista sr. Sylvio Diretor Presidente também se apresentaram e contaram sobre suas experiências profissionais. O novo presidente da Fundação Sr. Sylvio salientou a importância que tem o COAUD no sentido de auxiliar o monitoramento da Fundação e emitir recomendações de ações para a melhoria dos controles. Também mencionou alguns planos que pretende implantar como ofertar planos com perfis de riscos distintos aos participantes e melhorias no ambiente de TI com a entrada de um diretor especialista na área. Mencionou que o novo Diretor de TI já foi selecionado e que o processo de seleção do novo Diretor de Seguridade está em andamento. Ficou combinado que o COAUD deverá agendar reuniões individuais com cada um dos diretores para aprofundar as discussões sobre os planos de cada área. **3 – Posição dos Investimentos da Fundação.** A Sra. Francis, Diretora de Investimentos antes de apresentar a posição dos investimentos respondeu as questões do Comitê sobre a marcação a mercado da carteira de investimentos e sobre o alto valor das disponibilidades após o cancelamento da aplicação automática no Banco do Brasil. Sobre o primeiro ponto esclareceu que por resolução da Previc a carteira é marcada a mercado exceto a posição de renda fixa da Fundação originada em 2019. Desta forma 70% desta carteira do fundo Bela Cintra, equivalente a R\$ 700 milhões, está marcada na curva e 30%, ou R\$ 300 milhões, está marcada a mercado. Esta carteira permite que haja a estabilidade na rentabilidade do patrimônio dos participantes de modo que mesmo com quedas de até 10% nos mercados de renda variável não ocorre variação negativa no resultado geral. Na questão das disponibilidades a Diretora reportou que a rentabilidade da aplicação automática era muito baixa e por isso foi descontinuada. Para resolver a questão estão sendo feitas ações para minimizar a liquidez que é gerada pela diferença do tempo de recebimento das contribuições e os aportes de investimentos e pagamento das despesas. Esta ação está na Diretoria de Administração. O Comitê reiterou o pedido da Fundação de acompanhar o saldo médio das disponibilidades para poder observar a eficiência das medidas tomadas. Iniciando a apresentação ela posicionou sobre a alocação da carteira de investimentos de R\$ 3.518 milhões. Na visão de indexadores a carteira está 45,2% em CDI, 43,7% em inflação, 5,2% em ações (Ibovespa e SMLL), 3,2% em Ifix e 2,7% em investimentos no exterior. Na visão de classe de ativos a carteira está com 45,2% em RF CDI, 31,9% em NTN-B, 5,3% em RF IMA-B, 5,2% em RV, 3,2% em Imobiliário, 2,7% no exterior, 5,9% em FIP e 0,6% em Multimercados. A Sra. Francis apresentou também um quadro que mostra a distribuição dos investimentos por gestor. Com exceção da posição no fundo de RF Bela Cintra com 31,9% da carteira gerenciada pelo Itaú o restante da carteira tem uma alta diversificação de gestores e de tipos de fundos com valores menores que 8% da carteira. Este processo de diversificação é um objetivo perseguido pela Diretoria. Quanto ao retorno das carteiras ela demonstrou que a Prevcom está com rentabilidade acumulada no ano de 4,7% equivalente a IPCA + 2,17% aa e em 12 meses uma rentabilidade acumulada de 10,16% que equivale a uma taxa de IPCA + 5,66% aa. A rentabilidade da Fundação está no acumulado do ano superior à média dos planos CD no mercado de 3,64%. No acumulado de 2024 as classes de ativos que mais contribuíram para a rentabilidade foram as do exterior com 22,25%, FIP com 9,02% e RF em 4,92%. As ações tiveram rentabilidade negativa de 7,25%. Em seguida destacou os avanços da sua Diretoria em 2024: atualização dos manuais operacionais, negociação da taxa de

custódia com redução de 0,45% aa para 0,18% aa e a exclusão da taxa mínima de R\$ 4,8 mil por plano beneficiando os planos de pequeno saldo. Destacou que está em andamento o processo de inclusão da carteira de investimentos do PGA na custódia centralizada, o processo de aprovação do Selo Governança de Investimentos ICSS e o processo de assinatura do protocolo PRI para os investimentos. O Comitê por fim indagou a Sra. Francis sobre a demanda da Previc e do próprio COAUD sobre a estrutura do Comitê de Investimentos. Ela respondeu que o Comitê manteve a composição dos membros, mas tornou-se semanal as suas reuniões e com agenda mais completa analisando as operações com registros de forma mais detalhados nas atas. O COAUD deverá convocar o Comitê para uma reunião conjunta para conhecer esta nova atuação. **4 – Atualização dos assuntos de Gestão de Riscos e Compliance.** A Sra. Suzi iniciou relatando o andamento do processo de troca da consultoria de gestão de riscos da PFM para a Manage Risk. O processo iniciou priorizando o controle do cumprimento das obrigações legais que durante a transição dos sistemas ficou provisoriamente manual, demandando muito tempo da área, que atualmente, é composta somente por ela. Esta ação de inclusão das obrigações legais foi concluída. A etapa que está em andamento é a inclusão dos planos de ação originados das auditorias interna e externa, do CF, do COAUD, TCE e Previc no sistema Manage Risk por parte da Auditoria Interna. A descrição, prazos e o formato dos planos de ação estão sendo revistos para se adaptarem ao novo sistema de controle. Uma vez finalizado o relatório voltará a ser disponibilizado ao COAUD. O próximo passo da implantação é a inclusão da matriz de riscos e o preparo para o 6º. Ciclo de Gestão de Riscos que ocorrerá em 2025 com a participação da equipe da consultoria e com a supervisão da Sra. Suzi. O COAUD reiterou a necessidade de o novo ciclo cumprir os requisitos de levantamento dos riscos e dos controles com maior cuidado para refletir a realidade e envolvendo mais colaboradores. Sobre a implantação do programa de compliance a Sra. Suzi relatou que praticamente todos os pontos previstos pela consultoria ICTS foram concluídos faltando finalizar o processo de treinamento sobre o programa e sobre o canal de denúncia de uma forma mais abrangente e completa. A ICTS continuará monitorando e dando suporte no processo de compliance da Fundação. Indagado pelo Comitê relatou que a Política de Apuração e Consequências foi aprovada pelo CD e está sendo base para o processo de implantação do canal de denúncia sem data para entrada em operação sendo o treinamento dos colaboradores a maior pendência. O COAUD requisitou a Política aprovada para analisar. Sobre a participação do COAUD no processo adiantou que o Comitê irá receber reportes sobre os casos que forem denunciados para conhecê-los após a apuração final por parte do Comitê de Ética. A última indagação foi sobre o reporte da Área de Gestão de Riscos e Compliance, tendo sido informado que continua sendo diretamente ao Presidente e que está sendo analisada a incorporação de mais recursos de pessoal para a Área. **5 – Auditoria Interna – Assuntos da Área** O Sr. Edenilson notificou o COAUD sobre a necessidade de adaptar os procedimentos de atuação do COAUD, com a inclusão de convocação da reunião do Comitê para o padrão da certificação do ICSS – Abrapp. Ele irá orientar o Comitê sobre isto. A seguir o Sr. Edenilson reportou sobre as discussões e conclusões do CD e da Diretoria Executiva sobre as demandas do COAUD. No total das 30 demandas 17 foram atendidas sendo 8 solicitações e 9 recomendações, 7 recomendações estão em andamento, 4 recomendações estão em avaliação e 2 recomendações não foram acatadas. As recomendações em avaliação são: - Recomendação sobre o ciclo de avaliação de riscos ter as

respostas dos gestores criticadas e confrontadas com evidências e que as não conformidades e incidentes sejam considerados na avaliação dos riscos por terem sido materializados. - Recomendação sobre a comparação com o mercado das rentabilidades dos planos seja com entidades similares à Prevcom. - Recomendação de se fazer uma pesquisa sobre o perfil de riscos dos participantes para avaliação dos investimentos. - Recomendação sobre a Fundação emitir uma declaração de apetite a riscos abrangente envolvendo os principais riscos da entidade. As recomendações não acatadas são: - Recomendação da Área de Compliance participar do processo de apuração das denúncias do canal e de ter acesso ilimitado às denúncias. - Recomendação do COAUD ter acesso às políticas relativas a riscos, compliance, prevenção à fraude, segurança de TI, anticorrupção e relativas ao canal de denúncias e emitir parecer caso o CD defina. A DE não acatou esta recomendação. Sobre a auditoria de TI que estava em processo de avaliação a DE decidir suspender a contratação neste ano por conta da necessidade de redução de orçamento de despesas e por não ter assumido ainda o Diretor de TI que deverá avaliar a questão. Os membros do Comitê de Auditoria decidiram avaliar as informações recebidas e caso seja necessário efetuará reunião com a Diretoria Executiva da Fundação para esclarecimentos das suas recomendações e posterior reporte de seu posicionamento junto ao CD. 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 e Maurício Augusto Souza Lopes, membros.



Documento assinado eletronicamente por **Evenilson de Jesus Balzer, Membro**, em 22/08/2024, às 18:16, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Wilson Luiz Matar, Membro**, em 23/08/2024, às 11:27, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Maurício Augusto Souza Lopes, Membro**, em 23/08/2024, às 11:31, 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 **0037489216** e o código CRC **FFA1E42E**.