



São Paulo Previdência
Presidência

Ata de Reunião

Referência: Ata da 166ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal

Interessado: São Paulo Previdência

Assunto: Conselho Fiscal da SPPREV

Aos 27 (vinte e sete) dias do mês de abril de dois mil e vinte e dois, nesta cidade de São Paulo, na sala de reuniões da São Paulo Previdência, sito na Avenida Rangel Pestana, nº 300, 12º andar, ala Dom Pedro, às 10h00min, conforme prévia convocação, reuniu-se, virtualmente, o Conselho Fiscal da São Paulo Previdência-SPPREV. Estiveram presentes à reunião, o Presidente do Conselho Fiscal, Samuel Paulo Viana da Silva, o Vice-Presidente do Conselho Fiscal, o senhor Diógenes Francisco Marcelino bem como os Conselheiros Titulares Eugênia Netto de Andrade e Silva Sahd, Marina Amadeu Batista Bragante e Philippe Vedolim Duchateau. Também estiveram presentes o Diretor de Administração e Finanças, o senhor André Robles, o Gerente de Planejamento e Controle, Marcos de Oliveira Campos, o Gerente de Finanças e Contabilidade, André Carvalho Penafieri, o analista previdenciário Valdemir Roberto Machado de Moraes e a assessora previdenciária Bruna Stefano Mandrote. *Inicialmente, pelo Presidente do Conselho Fiscal foi dada a posse ao Conselheiro Titular Arno Meyer que, após as boas vindas pelos seus colegas, se apresentou. Em seguida, o Presidente do Conselho Fiscal declarou abertos os trabalhos, iniciando-se com a seguinte pauta: Aprovação da Ata da Reuniões 165ª; Relatório de Imóveis; Apresentação do Relatório RACI pela Auditoria Externa; Apreciação do Balancete de Janeiro e Fevereiro de 2022 e Relatórios de Investimentos de Fevereiro e Março de 2022. Assim, a Ata da 165ª Reunião Ordinária foi aprovada pelos Conselheiros. A apresentação do Relatório de Imóveis, encaminhado previamente aos Conselheiros, foi dispensada nesta reunião, ficando a assessora Sílvia Castellari Coimbra convidada a realizar a apresentação e atualização sobre os imóveis na próxima reunião. Depois, foi passada a palavra ao Diretor de Administração e Finanças, que falou sobre o concurso público para admissão de novos empregados públicos para a SPPREV. Inicialmente, foram autorizadas 91 (noventa e uma) vagas a serem preenchidas. Porém, em decisão recente, o número de vagas foi reduzido para 19 (dezenove), sendo 14 (catorze) analistas e 5 (cinco) técnicos. Na semana passada foram convocados os 19 (dezenove) primeiros classificados para entrega da documentação e apareceram apenas 9 (nove), sendo 6 (seis) analistas e 3 (três) técnicos. Outro comunicado feito pelo Diretor de Administração e Finanças foi em relação a Lei referente ao aumento geral dos servidores. No âmbito da SPPREV, foram aplicados os critérios já na folha do mês de maio. Em seguida, o Diretor de Administração e Finanças, pediu licença para o Presidente do Conselho a fim de explicar sobre o RACI. Assim, ele esclareceu que, duas vezes ao ano, a auditoria externa independente faz um relatório com os apontamentos dos procedimentos internos das áreas da SPPREV que entende relevantes de análise e correção pela autarquia. Feito isso, a Administração da SPPREV apresenta seus argumentos, soluções ou o plano de ação para correção do apontado. No Relatório de 2020, havia 7 pendências, sendo uma solucionada. Em 2020 e 2021 todas as pendências foram compiladas e no atual Relatório constam 39 (trinta e nove) apontamentos. Destas, 26 (vinte e seis) foram respondidas pelas áreas internas da SPPREV, apresentando status de solucionado ou esclarecido. Em relação a outros itens, por sua vez, existe*

Assinado digitalmente por PHILIPPE VEDOLIM DUCHATEAU - 27/05/2022 às 13:54:22 e MARINA AMADEU BATISTA BRAGANTE - 31/05/2022 às 16:39:50.

Assinado com senha por PAOLA SPECHOTO CAMARGO - 27/05/2022 às 12:19:12, ARNO MEYER - 27/05/2022 às 14:17:49, SAMUEL PAULO VIANA DA SILVA - 27/05/2022 às 15:56:02, EUGÊNIA NETTO DE ANDRADE E SILVA SAHD - 28/05/2022 às 12:42:04 e DIÓGENES FRANCISCO MARCELINO - 30/05/2022 às 11:07:22.

Documento Nº: 42924425-8427 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=42924425-8427>



SPREVATA202200034A

São Paulo Previdência
Presidência

discordância de opiniões entre auditoria e a SPPREV. Atualmente, 13 (treze) constam como pendentes. A Conselheira Eugênia Netto de Andrade e Silva Sahd pediu a palavra, oportunidade em que questionou se as respostas das áreas em relação aos apontamentos da auditoria independente estão todas consolidadas no plano de ação que eles receberam, no que o Diretor de Administração e Finanças esclareceu que, na verdade, há 7 (sete) respostas em que se está aguardando informações mais conclusivas. André Robles passou a explicar os Relatórios de Investimentos de Fevereiro e Março de 2022, oportunidade em que afirmou que a SPPREV manteve o mesmo percentual e tipos de investimentos em sua carteira. Portanto, 80% desse investimentos está alocado nos fundos do artigo 7º, inciso I, alínea *b* da Resolução CMN nº 4.963 /2021 e outra parte está no fundo do artigo 7º, inciso III, alínea *b* da Resolução CMN nº 4.963 /2021. De significativo, o Diretor de Administração e Finanças informou que no mês de fevereiro, houve alta da taxa de juros e em março houve um novo aumento. O Conselheiro Philippe Vedolim Duchateau indagou se atualmente, na carteira de investimentos da SPPREV, há alguma aplicação em um fundo de renda fixa. O Diretor de Administração e Finanças explicou que pela Resolução do Conselho Monetário Nacional, a estruturação dos investimentos possíveis pela SPPREV é da seguinte forma: renda fixa, renda variável, investimentos no exterior, investimentos estruturados, fundos imobiliários e empréstimos consignados. Entretanto, o Comitê de Investimentos da SPPREV e o Conselho de Administração validaram os seguintes investimentos para a autarquia: renda fixa e investimentos estruturados. Atualmente, a SPPREV investe apenas em renda fixa, com características pós e pré-fixado. O Conselheiro Philippe Vedolim Duchateau então afirmou que, independente da operação dos royalties de petróleo ser concluída ou não, dada a situação do regime de previdência do Estado de São Paulo se configurar como de repartição simples, o saldo que eventualmente ingressa na conta da autarquia e que não é gasto no mesmo mês, é consumido poucos meses depois. Portanto, pode haver exposição ao risco de flutuações nas taxas de juros se aplicado em renda fixa pré-fixado. Assim, o Conselheiro Philippe Vedolim Duchateau recomendou atenção ao prazo das aplicações, ainda que sejam realizadas em um contexto de queda de taxa de juros futuros, uma vez que pode haver o descasamento do vencimento do título e a necessidade do desembolso. O Conselheiro Philippe Vedolim Duchateau também sugeriu que, se possível, quando houver uma aplicação de renda fixa pré-fixada, se faça constar do Relatório de Investimentos a duração, bem como a parcela das aplicações nesse tipo de renda fixa. O Conselheiro Arno Meyer então questionou se a SPPREV tem fluxo de caixa anual e se sim, este é previsível. Ainda, o referido Conselheiro pediu mais informações sobre a operação de securitização dos royalties de petróleo. André Robles então esclareceu que o fluxo de caixa da Previdência é para ser zerado, uma vez que se trata de arrecadação para pagamento. Com relação à securitização dos royalties de petróleo, o Diretor de Administração e Finanças explicou que é uma operação que vem sendo tratada há anos e consiste no recebimento antecipado de receitas pelo direito cedido ao credor de receber esse valor decorrente dos royalties. Assim, André Robles explicou que ainda não é certo que essa operação vai de fato acontecer e qual será o valor. O Conselheiro Philippe Vedolim Duchateau também reforçou que é preciso entender essa operação dos royalties a partir de uma lógica do Estado e não exclusivamente da Previdência. O sistema previdenciário arrecada recursos das contribuições dos servidores, da contribuição patronal, das receitas dos royalties e a diferença, para pagamento dos benefícios, é a insuficiência que o Tesouro aporta na Previdência. Essa antecipação das receitas dos royalties tem o efeito de aliviar as necessidades das transferências do Tesouro para cobrir a insuficiência e do ponto de vista do Estado, há um alívio das necessidades imediatas para cobrir as insuficiências. Após, foi passada a palavra ao Gerente de Finanças e Contabilidade, que falou sobre a parte previdenciária dos Balancetes de Janeiro e Fevereiro de 2022. Assim, André Carvalho Penafieri falou sobre as variações nas receitas, esclarecendo que o aumento no mês de fevereiro, quando comparado ao mês de janeiro, decorreu das receitas dos royalties e a queda na insuficiência financeira. Esclareceu que a queda da insuficiência financeira ocorreu por conta do recebimento da participação especial e a queda com a despesa de pensão em fevereiro, em relação a janeiro. André Carvalho Penafieri também falou sobre a queda da receita de COMPREV. Com relação às despesas, foi apontada uma queda de janeiro, em comparação ao mês de fevereiro, tendo sido explicado os motivos que levaram a referida queda de valores. Em seguida, foi passada a palavra ao Gerente de Planejamento e Controle que explicou sobre a parte relativa à Administração nos Balancetes de Janeiro e Fevereiro de 2022. Assim, Marcos de Oliveira Campos

Assinado digitalmente por PHILIPPE VEDOLIM DUCHATEAU - 27/05/2022 às 13:54:22 e MARINA AMADEU BATISTA BRAGANTE - 31/05/2022 às 16:39:50.

Assinado com senha por PAOLA SPECHOTO CAMARGO - 27/05/2022 às 12:19:12, ARNO MEYER - 27/05/2022 às 14:17:49, SAMUEL PAULO VIANA DA SILVA - 27/05/2022 às 15:56:02, EUGÊNIA NETTO DE ANDRADE E SILVA SAHD - 28/05/2022 às 12:42:04 e DIÓGENES FRANCISCO MARCELINO - 30/05/2022 às 11:07:22.

Documento Nº: 42924425-8427 - consulta à autenticidade em <https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=42924425-8427>



SPREVATA20220034A

São Paulo Previdência
Presidência

falou sobre as variações nas receitas, nas despesas, restos a pagar, contratos administrativos. Depois, foram convidados os auditores independentes Marcial Lopes Filho, Elian Rocha e Valdir Correa Sobrinho para apresentarem o Relatório de Controles Internos. Assim a auditoria independente, em seu relatório, apontou como principal item a ser verificado e corrigido a questão pertinente a Lei Geral de Proteção de Dados. Logo, para a auditoria independente são necessárias providências para implementar a política de dados na SPPREV. Os auditores independentes esclareceram que foi feito um levantamento junto as áreas internas da SPPREV e também junto ao principal prestador de serviços da autarquia, encarregado de processar a folha de pagamento dos aposentados e pensionistas, a fim de verificar as políticas de tratamento e segurança dos dados. Segundo a auditoria, foi constatado que a empresa que presta serviços à SPPREV de processamento da folha de pagamentos dos beneficiários da autarquia está, no momento, implementando internamente a política de segurança de dados e informações para então estender essa política à SPPREV. A auditoria verificou que cada área tem um procedimento, recomendando-se a centralização de todos os procedimentos, pois assim todas as áreas trabalharão em conjunto, não havendo desencontros de informações, sendo tal medida importante para a política de tratamento e segurança de dados e informações. Ainda, os auditores independentes também ressaltaram sobre as atividades da CIPA. Segundo relataram, não foram encontrados documentos das atividades da CIPA, principalmente em um período de pandemia. Outra questão também indicada no relatório foi a questão da organização da gestão da autarquia, em especial o tocante ao controle interno. Com relação à CIPA, o Diretor de Administração e Finanças informou que no último dia 19 (dezenove) os membros da CIPA tomaram posse. Com relação ao Controle Interno, o Diretor de Administração e Finanças lembrou que a própria Lei que instituiu a SPPREV e o Decreto que a regulamenta estipulam que o Conselho Fiscal exerce o controle interno. A SPPREV entende importante implantar um comitê na autarquia para tratar especificamente do controle interno e por conta do Pró-Gestão será necessário implementar, sendo que tal questão está sendo estudada, inclusive com a possibilidade de, com a admissão dos novos empregados públicos através do concurso, tornar possível essa implementação. Finalizada a apresentação, os auditores independentes se retiraram. Ao final, o Conselho Fiscal da SPPREV aprovou, por unanimidade o encaminhamento, ao Conselho de Administração, dos Balancetes de Janeiro e Fevereiro de 2022 e Relatórios de Investimentos de Fevereiro e Março de 2022. E, para constar, eu, Paola Camargo, Secretária do Conselho, lavrei e subscrevo esta Ata que lida e achada conforme, vai devidamente assinada pelos Conselheiros presentes.

São Paulo, 27 de maio de 2022.

Paola Spechoto Camargo
Secretária da Reunião
Conselho Fiscal

SAMUEL PAULO VIANA DA SILVA
Presidente do Conselho
Conselho Fiscal

DIÓGENES FRANCISCO MARCELINO
Vice-Presidente do Conselho
Conselho Fiscal

Eugênia Netto de Andrade e Silva Sahd
Conselheira Titular
Conselho Fiscal

Assinado digitalmente por PHILIPPE VEDOLIM DUCHATEAU - 27/05/2022 às 13:54:22 e MARINA AMADEU BATISTA BRAGANTE - 31/05/2022 às 16:39:50.

Assinado com senha por PAOLA SPECHOTO CAMARGO - 27/05/2022 às 12:19:12, ARNO MEYER - 27/05/2022 às 14:17:49, SAMUEL PAULO VIANA DA SILVA - 27/05/2022 às 15:56:02, EUGÊNIA NETTO DE ANDRADE E SILVA SAHD - 28/05/2022 às 12:42:04 e DIÓGENES FRANCISCO MARCELINO - 30/05/2022 às 11:07:22.

Documento Nº: 42924425-8427 - consulta à autenticidade em
<https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=42924425-8427>



SPREVATA20220034A

São Paulo Previdência
Presidência

Marina Amadeu Batista Bragante
Conselheira Titular
Conselho Fiscal

Philippe Vedolim Duchateau
Conselheiro Titular
Conselho Fiscal

ARNO MEYER
Conselheiro Titular
Conselho Fiscal



Assinado digitalmente por PHILIPPE VEDOLIM DUCHATEAU - 27/05/2022 às 13:54:22 e MARINA AMADEU BATISTA BRAGANTE - 31/05/2022 às 16:39:50.
Assinado com senha por PAOLA SPECHOTO CAMARGO - 27/05/2022 às 12:19:12, ARNO MEYER - 27/05/2022 às 14:17:49, SAMUEL PAULO VIANA DA SILVA - 27/05/2022 às 15:56:02, EUGÊNIA NETTO DE ANDRADE E SILVA SAHD - 28/05/2022 às 12:42:04 e DIÓGENES FRANCISCO MARCELINO - 30/05/2022 às 11:07:22.
Documento Nº: 42924425-8427 - consulta à autenticidade em
<https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=42924425-8427>



SPREVATA202200034A