

# Financial Services

Informativo - Agosto/2023



# Apresentação

A MCS Markup é uma empresa de prestação de serviços especializada em auditoria, contabilidade, consultoria tributária e previdenciária, finanças corporativas, gerenciamento de riscos e auditoria interna, fusões e aquisições (M&A), outsourcing (BPO) e transformação digital.

Nosso quadro técnico é composto por ex-executivos de grandes empresas de auditoria e consultoria (Big 4), com vasta experiência de mercado. Somos uma equipe de mais de 330 profissionais, distribuídos em nossos escritórios no Rio de Janeiro, São Paulo, Espírito Santo e Curitiba.

Através deste informativo, buscamos colaborar com a atualização dos profissionais sobre alterações nas legislações, jurisprudência e práticas de mercado.

Desejamos uma boa leitura!



**André Simões**

Auditoria e Outsourcing  
(21) 99400-2480

[andre.simoes@mcsmarkup.com.br](mailto:andre.simoes@mcsmarkup.com.br)



**Marcelo Musial**

Consultoria Previdenciária e Tributária  
(11) 96388-4812

[marcelo.musial@mcsmarkup.com.br](mailto:marcelo.musial@mcsmarkup.com.br)



**Tatiana Martins**

Financial Services  
(21) 97155-0018

[tatiana.martins@mcsmarkup.com.br](mailto:tatiana.martins@mcsmarkup.com.br)



## Sobre a área

A área de Financial Services busca expandir a atuação da MCS Markup no mercado financeiro agregando mais de 20 anos de experiência da sócia Tatiana Martins que já atuou nas auditorias de instituições e fundos administrados tais como BNY Mellon, BTG Pactual, BB DTVM e VINCI Partners além de entidades fechadas de previdência complementar tais como TELOS, Braslight, FAPES e FORLUZ.

Desta forma, com a área da Financial Services adicionamos os seguintes serviços na MCS Markup:

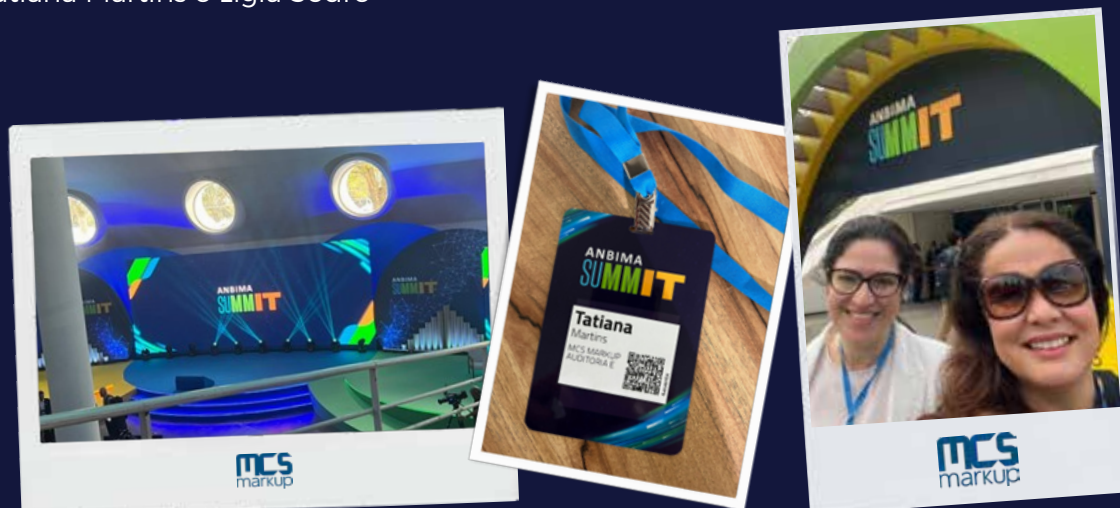
- Auditoria de demonstrações financeiras de fundos de investimento, entidades fechadas de previdência complementar, seguradoras, bancos, gestoras, DTVMs, meios de pagamento, etc.
- Emissão de laudos de avaliação (contábil e valor justo);
- Preparação de demonstrações financeiras;
- Elaboração de “balanços de abertura”;
- Consultoria na implementação de novas normas contábeis (CPC/IFRS/US GAAP) e regulatório BACEN/CVM/PREVIC;
- Realização de Treinamentos “In Company”.

# ANBIMA SUMMIT

O que você precisa saber sobre a indústria de fundos de investimento que descobrimos no ANBIMA Summit realizado na Oca do Ibirapuera entre os dias 16 e 17 de agosto:

- 1) Wake-up call: Não haverá postergação de prazo para implementação do novo marco regulatório para fundos de investimento. Outubro está aí! Haverá impactos relevantes para quem não se adaptar.
- 2) “O futuro é verde e digital.” => regras de ESG e inteligência artificial chegando com tudo na indústria.
- 3) Investidores se preparando para mais alternativas e a indústria tendo possibilidades de implantar novas estratégias de investimentos.
- 4) Expectativas de mais nichos e especialização dos gestores de carteiras.
- 5) Prepare-se: adaptações em Sistemas, Processos e Aculturação será fundamentais para adesão ao novo marco

Por Tatiana Martins e Lígia Sodré



# Resolução PREVIC 23 – Novo marco regulatório para Entidades Fechadas de Previdência Complementar

---

Em 14 de agosto de 2023, a PREVIC (Superintendência Nacional de Previdência Complementar) aprovou a Resolução 23 – a mais abrangente revisão de atos normativos da autarquia. Um total de 40 normas, editadas desde 2007, foram analisadas, revisadas e, agora, consolidadas numa única Resolução.

O objetivo é simplificar o trabalho das Entidades Fechadas de Previdência Complementar, rever possíveis excessos de regulação e aumentar a segurança jurídica tanto para os gestores dos fundos de pensão, quanto para os servidores e auditores fiscais da autarquia, no exercício de suas atribuições legais. Os participantes e assistidos serão beneficiados pela melhoria das regras que possibilitarão um sistema mais resiliente, solvente e relevante para o país.

A Resolução 23 modifica também a classificação das Entidades Fechadas de Previdência Complementar, que passa a observar critérios de porte e complexidade de cada uma. O conceito de ESI (Entidade Sistemicamente Importante) deixa de existir para dar lugar a quatro níveis de segmentação, tornando o processo de supervisão e licenciamento mais equânime entre todas as EFPC e planos previdenciários.

Simplificação, transparência, ato regular de gestão e supervisão baseada em risco são alguns conceitos que se impõem com a nova norma que entrou em vigor 1º de setembro de 2023, com a publicação no Diário Oficial da União.

## **B3 cria índice visando inclusão e diversidade nas empresas**

Durante o mês de agosto/23 a B3 anunciou o lançamento do índice iDiversa, que é uma carteira teórica de ativos, elaborada de acordo com procedimentos e regras constantes do Manual de Definições e Procedimentos dos Índices da B3 com o objetivo de tornar os indicadores de diversidade visíveis e tangíveis para o mercado e gerar comparabilidade no desempenho das empresas, induzindo-as a adotarem as melhores práticas em relação à diversidade.

O IDIVERSA B3 é um índice de retorno total com reinvestimento na própria carteira e é composto de ações e units exclusivamente de companhias listadas na B3 que atendem aos critérios de inclusão descritos na metodologia.

Não estão inclusos nesse universo BDRs e ativos de companhias em recuperação judicial ou extrajudicial, regime especial de administração temporária, intervenção ou que sejam negociadas em qualquer outra situação especial de listagem.



# Economize Tempo e Recursos com Nossos Serviços de Auditoria de Fundos e evite desgastes de última hora.

Você está cansado do desgaste de última hora envolvendo o cumprimento dos prazos regulatórios de envio das Demonstrações financeiras auditadas para CVM? A MCS Markup Auditoria tem a solução perfeita para você!

Atentos ao mercado e as necessidades de inovação do processo das auditorias de fundos, a MCS criou o segmento de Financial Services para endereçar este ponto. Está no nosso DNA a antecipação de assuntos e o envolvimento dos sócios em todas as etapas da auditoria.



## Auditoria de Fundos: Sua Jornada Tranquila em Direção à Conformidade

Não se arrisque a enfrentar penalidades ou danos à sua reputação. A conformidade com os prazos da CVM é essencial, e a MCS Markup está aqui para ajudar a tornar esse processo eficaz e tranquilo para você.

## Por que Escolher a MCS Markup



- ✓ **Senioridade:** Nossos sócios se envolvem no processo de auditoria do início ao fim estando disponíveis para discussão de temas técnicos a qualquer tempo.
- ✓ **Experiência:** Nossa equipe de auditores compreende as complexidades das regulamentações da CVM, trazendo um conhecimento abrangente para garantir sua conformidade.
- ✓ **Processo Transparente:** Mantemos você informado em todas as etapas. Nossa abordagem transparente fornece uma visão clara de como sua auditoria está progredindo.
- ✓ **Soluções Personalizadas:** Cada fundo é único, e nossa abordagem se adapta às suas necessidades específicas. Garantimos que nossas soluções atendam exatamente ao que você precisa.
- ✓ **Tecnologia:** Utilizamos ferramentas avançadas para aprimorar a precisão e a eficiência da auditoria, garantindo que nenhum detalhe passe despercebido.

**Não Deixe a Conformidade para Depois. Contate-nos Agora para Uma Proposta Detalhada!**

Coloque sua confiança na MCS Markup para garantir a conformidade regulatória, permitindo que você se concentre no crescimento e no sucesso contínuo de seus fundos de investimento.

**Clique aqui para entrar em contato.**





# Principais Executivos



**FELIPE VIEIRA**  
Consultoria Tributária



**VERÔNICA TEIXEIRA**  
Consultoria Previdenciária  
e Tributária



**CARLOS CARNEIRO**  
Outsourcing



**MARCELO MUSIAL**  
Consultoria Previdenciária  
e Tributária



**ANDRÉ SIMÕES**  
Auditoria e Outsourcing



**LÍGIA SODRÉ**  
M&A - Transaction  
Services



**ROMULO CAPUTO**  
Auditoria e Consultoria  
Contábil




**WALTER NEUMAYER**  
Auditoria Financeira



**ALEXANDRE BRAGANÇA**  
M&A - Transaction Services



**JULIANA KYLE**  
GRC e Auditoria Interna



**FABIO JIMENEZ**  
M&A - Transaction  
Services



**AZIZ BEIRUTH**  
Finanças Corporativas



**RICARDO BARAS**  
GRC e Auditoria Interna



**CRISTIANE PACHECO**  
Consultoria Tributária



**FERNANDA RORATO**  
Consultoria Tributária



**FELIPE ROSA**  
Transformação Digital  
e Inovação



**TATIANA MARTINS**  
Financial Services



Acesse nossas redes:



@mcs\_markup

**MCS**  
markup

O Informativo MCS Markup é uma publicação MCS Markup de cunho meramente informativo e não contempla toda a legislação e a jurisprudência divulgada no mês. A utilização das informações aqui contidas deve estar sempre acompanhada da orientação dos consultores tributários da empresa.

A consulta do material legislativo e judiciário aqui reportado requer a verificação de eventuais alterações posteriores.

Os atos tratados nesta publicação estão apresentados de forma resumida. As informações descritas nesta publicação sobre alguns julgamentos do Supremo Tribunal Federal e do Superior Tribunal de Justiça são resumos, não oficiais, efetuados a partir do conteúdo dos boletins informativos e das ementas dos acórdãos disponíveis nos sites desses Tribunais, na Internet. O conteúdo desta publicação não representa uma interpretação da jurisprudência e sua utilização pressupõe a análise do inteiro teor dos acórdãos feita por consultores legais.

Todos os direitos autorais reservados à MCS Markup. Permitida a reprodução desde que seja citada a fonte. As fotos são parte do banco de imagens da MCS Markup.

© 2023 MCS Markup Auditoria Consultoria e Contabilidade. Todos os direitos reservados.