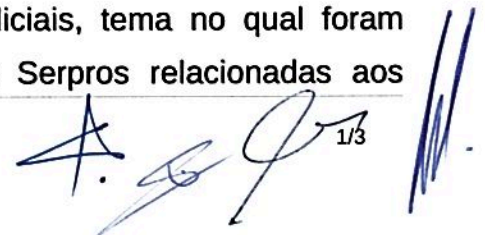


COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 2ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 20 DE SETEMBRO DE 2018

Às 09h00 do dia 20 de setembro de 2018, na sala de reunião dos Conselhos, localizada no 3º andar, ala A, do Ed. Sede do Serpro, em Brasília, realizou-se a 2ª Reunião Extraordinária do Comitê de Auditoria Estatutário – COAUD do Serviço Federal de Processamento de Dados – Serpro, em conjunto com a 9ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração – CA. Foram registradas as presenças dos Senhores Mauro Rodrigues Uchôa, Luiz Cláudio Moraes e Rodrigo Pereira de Mello, Membros do COAUD e dos Conselheiros Nerylson Lima da Silva, Nina Maria Arcela, Iêda Aparecida de Moura Cagni, Luis Felipe Salin Monteiro, André dos Santos Gianini, Ivanyra Maura de Medeiros Correia e Evandro Barreira Milet. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do Colegiado o Auditor-Geral, Carlos Moraes de Jesus, e os Assessores de Diretoria no exercício da atividade de Secretaria-executiva Robinson Margato Barbosa e Gustavo Assis Chaves. **1. APRESENTAÇÃO DO SERPROS** – Apresentaram o assunto a Diretora-Presidente do Serpros, Senhora Ana Maria Mallmann Costi, e o Diretor de Investimentos do Serpros, Senhor Sérgio Ricardo Vieira. Inicialmente informaram **(a)** que ambos estão nas respectivas funções há aproximadamente 1 (um) ano, após o encerramento da segunda e última “intervenção” (pela Secretaria de Previdência Complementar – PREVIC) havida no Serpros, **(b)** que desde o encerramento da última “intervenção” há a “presença contínua” de 2 (dois) “fiscais da PREVIC” no Serpros e **(c)** que a presente apresentação seguia a rotina de apresentações trimestrais do Serpros ao CA. Foram apresentados: (i) Criação e Evolução do Serpros; (ii) Estatística de Contribuintes e Assistidos; (iii) Relatório de Gestão 2017 e 2018; (iv) Investimentos, sendo esclarecido que os títulos representativos dos investimentos são custodeados no Banco Bradesco; (v) Planos (PSI e PSII), nestes esclarecendo-se ser o PSI como um Plano de Benefícios Definido (“BD”), mais antigo e “fechado” desde 1966, e ser o PSII um Plano de Contribuição Definida (“CD”), mais novo e “em aberto” desde 1999 (havendo, ainda, o “PSII-BD”, que opera como um “mútuo”); e (vi) Ações judiciais, tema no qual foram referenciados as diversas ações judiciais de iniciativa do Serpros relacionadas aos serpro.gov.br



1/3

anteriores "investimentos fraudulentos", sendo que a perda total estimada por esse fraudamento (a valor presente) é de aproximadamente R\$ 1,2 bilhão. Durante a apresentação foram sanadas dúvidas apresentadas pelos Conselheiros e Membros do COAUD, ficando pendente de apresentação pelo Serpros ao CA e ao COUAD **(a)** um documento sintético ("quadro") com as "recomendações" após a última "intervenção" tanto por parte da PREVIC (aproximadamente 29) quanto por parte da AUDIN (aproximadamente 11) e **(b)** um documento sintético tipo "de/para" com as alterações havidas na Governança e nos Controles Internos do Serpros nos últimos 2 (dois) anos. O Colegiado registrou a ciência do assunto. **2. OPINIÃO DO COAUD SOBRE**

PARECER DA AUDITORIA INDEPENDENTE – Foi disponibilizado no SerproDrive uma nova publicação do relatório da Auditoria Independente, assinada em 30/06/2018. O Diretor-Presidente em exercício, Senhor Iran Martins Porto Júnior, ressaltou a alteração do relatório da Auditoria Independente, retirando a ressalva apresentada anteriormente. O membro do COAUD, Senhor Rodrigo Pereira de Mello, relatou a opinião daquele Colegiado após haver se aprofundado – por solicitação do Conselho de Administração – no tema dos procedimentos internos adotados pelo Serpro para sua adaptação ao denominado CPC 47, frisando **(a)** que há um plano do Serpro para implementação daquele Pronunciamento Técnico Contábil, porém a equipe da SUPCO, entrevistada pelo COAUD, não demonstrou segurança de que o plano estaria cumprido até novembro (conforme está inicialmente previsto), **(b)** que os relatos dos entrevistados evidenciavam a insuficiência dos sistemas internos – questão sistematicamente apresentada pela generalidade das áreas administrativas – e **(c)** que a troca do comando da área contábil do Serpro em meados de 2017 havia contribuído expressivamente para gerar uma inércia na adequação da Empresa ao referido pronunciamento contábil (CPC 47). O COAUD se pronunciou, ainda, ressaltando que a retirada da ressalva do relatório da Auditoria Independente se referia à forma, pois aquela ressalva só caberia no relatório anual, porém ainda não se tinha o alcance da abrangência qualitativa e qual o impacto atual da não plena aplicação pelo Serpro do mencionado CPC 47. Foi discutida com o Conselho de Administração a priorização da adequação ao referido pronunciamento contábil evitando uma ressalva no relatório anual. Após as discussões, os membros do COAUD deixaram a reunião. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 11h20, e eu,

Gustavo Assis Chaves, por ordem do Presidente, lavrei a presente Ata, que vai assinada pelos Membros do Comitê e por mim.



MAURO RODRIGUES UCHÔA
Presidente



RODRIGO PEREIRA DE MELLO
Membro



LUIZ CLÁUDIO MORAES
Membro



Gustavo Assis Chaves
Secretário-Executivo