

**COMITÊ DE AUDITORIA****ATA DA 9ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 15 DE MAIO DE 2019**

Às 14h00 do dia 15 de maio de 2019, na sala de reunião do Mezanino, localizada no 2º andar, do Ed. Sede do Serpro, em Brasília, realizou-se a 9ª Reunião Ordinária de 2019 do Comitê de Auditoria do Serviço Federal de Processamento de Dados – COAUD, sob a presidência do Senhor Mauro Rodrigues Uchôa, com a presença dos Senhores Luiz Cláudio Moraes e Rodrigo Pereira de Mello, Membros do Comitê. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do Colegiado, o Senhor Nilton Rocha de Araújo e a Senhora Maria Francisca Dutra, Assessores de Diretoria, no exercício das atividades de Secretaria-Executiva do Comitê.

**1. ABERTURA** – O Presidente do Comitê abriu a reunião, verificando a presença do quórum e fazendo a leitura da pauta do dia.

**2. COMUNICADOS E INFORMES** – **2.1.** Foram disponibilizados no SerproDrive as seguintes Atas: (i) 6ª Reunião Extraordinária do Conselho de Administração (CA); (ii) 12ª a 14ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva (DIREX); e (iii) 2ª e 5ª Reuniões Ordinárias, 3ª, 4ª e 6ª reuniões extraordinárias do COAUD. **2.2.** Foram transmitidos os seguintes comunicados: (i) a antecipação da data da reunião do CA do dia 28 para 27/05/2019; (ii) a previsão de início da reunião da DIREX às 15h00 do dia 04/06/2019; (iii) a necessidade de transmitir ao CA a data de encerramento do mandato do Senhor Mauro Uchôa. **2.3.** Foram apresentados os seguintes documentos: (i) nova estrutura organizacional do Serpro; e (ii) IN-TCU nº 63/2010 e DN-TCU nº 170/2018. **2.4.** O Colegiado acolheu, a fim de apresentar a Proposta de Execução Orçamentária para o exercício 2020, o pedido da Controladoria para realização de reunião no dia 17/06/2019 às 14h00.

**3. DEMANDAS DE REUNIÕES ANTERIORES** – Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos relativos às solicitações do Comitê: (i) Informações dos litigantes em desfavor do Serpro; (ii) Informações sobre a Rede Nacional de Governo (Rede.gov); (iii) Nota Técnica SEI nº 9/2019; e (iv) Parecer referente ao Decreto nº 9.637/2018. O Colegiado registrou ciência dos assuntos e solicitou (a) que em relação as informações apresentadas sobre os litigantes em desfavor do Serpro, que se desenvolvam estudos de forma a mitigar o volume de ações ajuizadas contra o Serpro.

**4. RELATÓRIO ATUARIAL DO PAS/SERPRO** – Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Relatório de Avaliação Atuarial do PAS/Serpro – Data-base Dezembro/2017; (ii) apresentação do Relatório de Avaliação Atuarial Data-base 2017. A convite do Presidente do COAUD compareceram à reunião para tratar do assunto os Senhores Eric Leão Cavalari, Consultor Atuarial e Waldir da Silva Ferreira Júnior, Chefe

serpro.gov.br

da Divisão de Gestão das Redes de Prestadores da Saúde e dos Benefícios. Foi apresentado diagnóstico gerencial da avaliação atuarial do Plano de Saúde tendo como base o ano de 2017. Inicialmente, a análise abordou os aspectos legais para composição do cálculo atuarial normativo e apresentou os principais resultados extraídos da base de dados disponibilizada. Em seguida, comentou-se sobre a sinistralidade do programa, as provisões técnicas, preços, o impacto da manutenção dos dependentes nos Regulamentos, a coparticipação e a projeção para os próximos anos. Durante a apresentação o COAUD realizou seus questionamentos e obteve as seguintes respostas:

**4.1.** Perguntado se o plano de benefícios ainda se estendia aos pais dos titulares, foi respondido que no ano de 1998 foi encerrado o ingresso dos pais como dependentes, preservado o direito adquirido dos que já participavam. **4.2.** Perguntado sobre as reservas vinculadas ao Plano, foi respondido que se recomendam duas reservas, a Provisão para

Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA) e a Reserva Contingencial. O COAUD registrou ciência do assunto e (b) manifestou sua preocupação em relação aos resultados apresentados no Relatório tendo em vista que, se forem consideradas todas as despesas administrativas e operacionais que diretamente suportam a operação do Plano de Saúde, o Serpro estaria custeando valores acima do permitido pela CGPAR 23 e (c) recomendou a Superintendência de Gestão de Pessoas a realização de conferência na base de dados dos beneficiários do PAS/Serpro em razão do crescimento apresentado no período 2017/2018. **5. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO 1º TRIMESTRE DE 2019** – Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Demonstrações Contábeis do 1º trimestre de 2019; e (ii) Prévia das Notas Explicativas do 1º trimestre de 2019. A convite do Presidente do COAUD foram chamados para tratar do assunto os Senhores Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira e Phillipe de Aquino Pereira, Auditores Independentes. Os convidados apresentaram ao COAUD informações detalhadas sobre a depreciação dos imóveis, informando que estes foram reavaliados a valor presente; o intangível, comentando que ele é formado somente por softwares que foram adquiridos e não incluem os produzidos pelo Serpro; e as obrigações acessórias. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (d) que no próximo trimestre se agende reuniões tanto com a Auditoria Independente quanto com a Controladoria para a apresentação das Demonstrações Contábeis.

**6. ASSUNTOS GERAIS** – O Senhor Luiz Moraes comunicou que fará viagem ao exterior e não poderá participar das reuniões dos dias 27 e 30 de maio e 4 de junho de 2019. Os demais Membros do COAUD acolheram o pedido e registraram ciência do assunto. **7. PRÓXIMA REUNIÃO** – O Colegiado confirmou a data da 10ª Reunião Ordinária de 2019, no dia 27 de maio de 2019, a partir das 9h00. Nada

mais havendo a tratar foi encerrada a reunião, às 18h00, e eu, Nilton Rocha de Araújo, por ordem do Presidente do COAUD, lavrei a presente Ata, que vai assinada pelos Membros do Comitê e por mim.



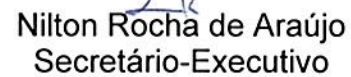
MAURO RODRIGUES UCHÔA  
Presidente



RODRIGO PEREIRA DE MELLO  
Membro



LUIZ CLÁUDIO MORAES  
Membro



Nilton Rocha de Araújo  
Secretário-Executivo

COAUD