

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 15ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 15 DE AGOSTO DE 2019

Às 14h00 do dia 15 de agosto de 2019, na sala de reunião do Mezanino, localizada no 2º andar, do Ed. Sede do Serpro, em Brasília, realizou-se a 15ª Reunião Ordinária de 2019 do Comitê de Auditoria do Serpro (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. Também se fizeram presentes, durante os trabalhos do Colegiado, o senhor André Henrique Fagundes Schirmer e a senhora Márcia Cristina Alves dos Santos Borges, Assessores, 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 disponibilizadas no SerproDrive as Atas da 27ª à 30ª Reuniões Ordinárias da Diretoria Executiva (DIREX).

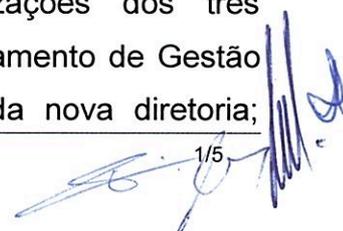
2.2. Foram disponibilizados no SerproDrive o Relatório da Auditoria Independente referente às informações contábeis intermediárias individuais do Serpro, contidas nas Demonstrações Contábeis relativas ao trimestre findo em 30 de junho de 2019 e as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas emitidas pela Superintendência de Controladoria (SUPCO). O Colegiado registrou ciência dos documentos, reiterou sua especial preocupação com o alto índice de inadimplência e o conseqüente baixo índice de liquidez financeira do Serpro previsto para o segundo semestre (e, muito especialmente, para o quarto trimestre) de 2019 e reiterou suas solicitações feitas neste tema em sua 14ª Reunião Ordinária de 01/08/2019.

3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES –

3.1. Foram assinadas as seguintes Atas: 14ª Reunião Ordinária e 14ª Reunião Extraordinária.

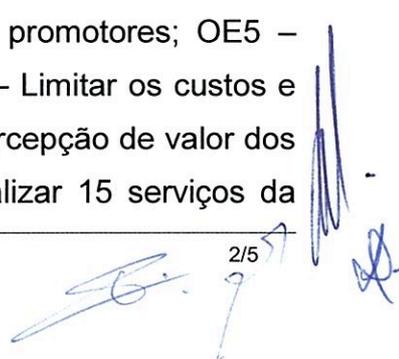
3.2. Foi solicitado ao Colegiado que a situação das demandas do COAUD seja apresentada até a próxima reunião. O Colegiado concordou com a solicitação.

4. ESTRATÉGIA, COMUNICAÇÃO E MARKETING – Foi disponibilizado no SerproDrive arquivo com apresentação da estrutura da Superintendência de Estratégia, Comunicação e Marketing (SUPEM), principais realizações de 2019 e os objetivos da SUPEM para 2019/2020. A convite do Presidente do COAUD compareceu à reunião para tratar deste assunto o senhor João Veloso de Melo Neto, Superintendente de Estratégia, Comunicação e Marketing (SUPEM). A apresentação abordou a estrutura da unidade e as atividades do primeiro semestre de 2019 realizadas pela SUPEM, destacando as principais realizações dos três departamentos que compõem a superintendência, a saber: **(i)** Departamento de Gestão Corporativa da Estratégia – Revisão da estratégia com a posse da nova diretoria;



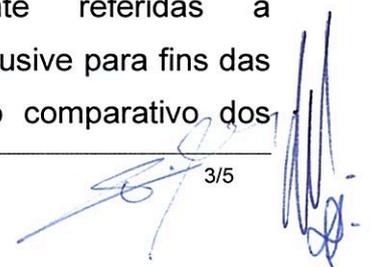
Implantação de metas trimestrais para as unidades (mais de 120 metas); Modelo de maturidade para análise de indicadores; e Promoção do engajamento dos empregados junto ao discurso empresarial; **(ii)** Departamento de Marketing Institucional e *Endomarketing* – realização do Hackathon Serpro em Brasília, na temática de Inteligência Artificial; Criação do Portal Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD), que está na primeira página de pesquisa do Google; Reativação da Política de Patrocínio; e Atualização da abordagem de medição de satisfação dos clientes; e **(iii)** Departamento de Comunicação, Imprensa e Mídia – Implantação da rede social interna Google+; Disponibilização de Painéis Digitais nas Regionais; 25 milhões de Reais em valor de divulgação, até junho de 2019. Por fim, foram apresentados os nove objetivos da SUPEM para 2019/2020. Ao final da apresentação os Membros do COAUD realizaram suas perguntas e obtiveram as seguintes respostas. **(4.1)** Perguntado sobre o que significa “25 milhões de Reais em valor de divulgação”, foi respondido que se trata de um valor estimado que teria sido gasto com espaços publicitários equivalentes às menções positivas ao Serpro na internet, e que foram obtidas a partir do trabalho coordenado pela SUPEM. **(4.2)** Perguntado sobre a área de Assessoria de Imprensa que era subordinada diretamente à Presidência, foi respondido que, com a posse da nova diretoria e alteração na estrutura da SUPEM, as atribuições da Coordenação Estratégica de Relações Institucionais (CERIN) foram absorvidas pela SUPEM e o Departamento de Marketing (responsável por “produtos” e “serviços”) foi transferido para a Superintendência de Inteligência de Negócio (SUNIN). Q Colegiado registrou ciência do tema.

5. PLANO ESTRATÉGICO – REVISÃO DE META (OE9) – Foi disponibilizado no SerproDrive arquivo com a “apresentação do Plano Estratégico e a Revisão de Meta do Objetivo Estratégico nº 9”. A convite do Presidente do COAUD compareceram à reunião para tratar deste assunto a senhora Joanna Maia Carneiro da Cunha, Gerente do Departamento de Gestão da Estratégia Empresarial, e o senhor Sérgio Santana de Melo, Chefe da Divisão de Formulação e Disseminação da Estratégia Empresarial. Foram apresentados os Componentes Estratégicos (Missão, Visão e Valores), a Declaração Estratégica, o Mapa Estratégico e os doze Objetivos Estratégicos (OE), quais sejam: OE1 – Melhorar o resultado econômico para garantir a sustentabilidade empresarial com 11,4% de margem líquida das atividades empresariais; OE2 – Atingir o faturamento anual de R\$ 3,44 bi; OE3 – Atingir o faturamento anual de R\$ 378 mi com clientes não OGU; OE4 – Elevar a 35% os clientes promotores; OE5 – Digitalizar no mínimo 100 serviços públicos para os cidadãos; OE6 – Limitar os custos e as despesas totais ao montante de R\$ 2,46 bi; OE7 – Aumentar a percepção de valor dos clientes, realizando 100% do roadmap dos domínios; OE8 – Digitalizar 15 serviços da



cadeia de valor; OE9 – Estruturar a capacidade de uso de tecnologias e plataformas habilitadoras entregando 120 soluções; OE10 – Disponibilizar 6 plataformas tecnológicas inovadoras em condições de produção; OE11 – Estar na primeira página do resultado de busca do Google no tema LGPD; OE12 – Desenvolver competências estratégicas para 70% de cada público alvo priorizado; e OE13 – Promover 5 ações de responsabilidade social, ambiental e qualidade de vida no trabalho. Em seguida foi apresentada a revisão da meta do Objetivo Estratégico nº 9 (OE9), aprovada pela Diretoria Executiva, referente à alteração da meta de 70 para 120 serviços, dado que a meta inicial foi atingida ainda no segundo trimestre de 2019. O Colegiado registrou ciência do assunto e sugeriu ao Departamento de Gestão da Estratégia Empresarial que: (a) apresente a descrição da sigla OGU (Orçamento Geral da União) nos objetivos estratégicos, de forma que fique claro para o público externo o significado do objetivo; (b) padronize a descrição do OE4, conforme utilizado nos demais objetivos, explicando o propósito do OE4, qual o público alvo e destacando a importância do OE para a Empresa; (c) complemente a descrição do OE11, incluindo a palavra “positivo” após “resultado” (OE11 – Estar na primeira página do resultado “positivo” de busca do Google no tema LGPD), bem como aperfeiçoar a descrição do objetivo no que se refere aos “limites da Lei” e a “dados pessoais obtidos na relação de trabalho”; (d) aperfeiçoe a descrição do eixo “Desenvolver as competências de liderança (competências gerenciais) junto ao corpo gerencial”, do OE12, alterando o termo “desenvolver” para “aprimorar”, avaliando também a utilização da expressão “Modelo de Certificação” em substituição ao termo “Curso”, para se ter um modelo mais efetivo e com maior retorno para a Empresa; e (e) inclua o Conselho de Administração desde o início do processo de definição da Estratégia Empresarial.

6. PONTO DE CONTROLE COM A SUPERINTENDÊNCIA DE GESTÃO DE PESSOAS (SUPGP) – Foram disponibilizados no SerproDrive arquivos com e-mail emitido pela SUPGP relacionado às informações solicitadas pelo COAUD e a planilha “Quadro Saúde 2014-2018”. A convite do Presidente do COAUD compareceu à reunião para tratar deste assunto o senhor Flávio Pereira dos Santos, Gerente do Departamento de Gestão do Plano de Saúde e Benefícios, a senhora Adriana Maria Freire Paiva Mitsuka, Chefe da Divisão de Gestão da Operadora do Plano de Saúde, e a senhora Thaís Dias Argolo, Chefe da Divisão de Informações de Gestão de Pessoas e Responsabilidade Social. A seguir são apresentadas as respostas da SUPGP em relação às informações específicas/adicionais solicitadas pelo COAUD, especialmente referidas à abertura/detalhamento dos itens de despesa do Plano de Saúde – inclusive para fins das regras/limites das correspondentes Resoluções CGPAR: (i) Estudo comparativo dos



últimos 5 anos entre a evolução da sinistralidade (Resolução CGPAR nº 22, Art. 3º, Inc. X) e a meta estabelecida pela atuária contratada pelo Serpro: foi respondido que o percentual da meta de 90% é um índice atuarial; **(ii)** Quantidade de ações judiciais em relação ao Plano de Saúde e os impactos decorrentes, evidenciando os Estados com maior incidência de ações: a SUPGP esclareceu que este questionamento foi encaminhado à Superintendência Jurídica (SUPJU) com expectativa de retorno para o dia 16/09/2019; e **(iii)** Conferência na base de dados dos beneficiários do PAS/Serpro em razão do crescimento apresentado no período 2017/2018: foi apresentada planilha com informações extraídas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (Siafi) referentes aos itens despesa assistencial – plano de saúde (2014 a 2018), despesa administrativa – plano de saúde (2016 a 2018) e despesa – plano odontológico (2014 a 2018) e, a partir daquelas informações, a SUPGP informou que em 2018 a despesa total de assistência à saúde foi de R\$ 214.723.628,28, sendo de 45,08% o percentual de participação do Serpro. Os Membros do COAUD realizaram suas perguntas e obtiveram as seguintes respostas. **(6.1)** Perguntado se o Serpro aceita exames médicos ocupacionais de prestador não definido pelo Serpro, foi informado que o Serpro emite as guias de exames médicos ocupacionais definindo o procedimento e o prestador e que somente são aceitos os exames realizados conforme definido, salvo os casos de aproveitamento de exames realizados anteriormente que estejam dentro do prazo de validade. **(6.2)** Perguntado sobre a diminuição dos valores pagos à Cassi em 2018 nos meses de outubro e novembro e o expressivo aumento em dezembro, foi respondido que a Cassi teve problemas para emitir as faturas em outubro e novembro, acumulando os valores na fatura de dezembro. **(6.3)** Perguntado sobre quais outras Estatais têm plano próprio, foi respondido que Infraero, Conab e Codevasf, por exemplo, também têm plano próprio de assistência à saúde. **(6.4)** Perguntado sobre o percentual de participação do Serpro na despesa de assistência à saúde (inclusive em face da percepção do COAUD de que, desde o final de 2018, e consideradas também todas as despesas administradas associadas, extrapolou-se o limite de 50% previsto nas Resoluções CGPAR nºs 22 e 23), foi respondido que a SUPGP está ciente deste cenário e está trabalhando para baixar o percentual de 2018 (serão realizadas, inicialmente e sem prejuízo de outras medidas mais estruturais, análises de utilização do plano a partir de controles estatísticos, assim como promovidas campanhas de conscientização para melhor utilização do plano de saúde). O Colegiado registrou ciência do assunto, manifestou preocupação quanto ao valor da despesa de Benefício de Assistência à Saúde em 2018 (R\$ 214.723.628,28, que representou 6,54% do faturamento da Empresa e não mais deixou qualquer margem

prudencial relativamente aos limites previstos nas Resoluções CGPAR n^{os} 22 e 23) e solicitou (f) a elaboração e apresentação de um plano de ação, com cronograma, visando o ajuste entre o atual valor do dispêndio com o Plano de Saúde e os limites fixados nas Resoluções CGPAR n^{os} 22 e 23, e (g) que, conjuntamente com a informação referida no tópico "ii" deste item 6, sejam apresentados os valores das ações judiciais referentes aos benefícios de assistência à saúde. **7. PRÓXIMA REUNIÃO** – O Colegiado confirmou a data da 16ª Reunião Ordinária de 2019, no dia 26 de agosto de 2019, a partir das 08h30. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 17h00, e eu, Márcia Cristina Alves dos Santos Borges, por ordem do Presidente do Comitê, lavrei a presente Ata, e que vai assinada pelos Membros do Comitê e por mim.



MAURO RODRIGUES UCHOA
Presidente



RODRIGO PEREIRA DE MELLO
Membro



LUIZ CLÁUDIO MORAES
Membro



Márcia Cristina Alves dos Santos Borges
Assessora
Secretaria-executiva do COAUD