COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 17ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 29 DE AGOSTO DE 2019

Às 14h00 do dia 29 de agosto de 2019, na Sala de Videoconferência I, localizada no térreo, do edifício Sede do Serpro, em Brasília, realizou-se a 17ª 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 Gustavo Assis Chaves, 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. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES – 2.1.** Foi apresentada ao Colegiado a situação das demandas de reuniões anteriores. O Colegiado tomou ciência da situação. **2.2.** Foi assinada a Ata referente à 15ª Reunião Ordinária. **3. DIRETORIA DE DESENVOLVIMENTO HUMANO (DIDHM) – REALIZAÇÕES E OBJETIVOS** – Foi disponibilizado no SerproDrive arquivo com a apresentação da Diretoria de Desenvolvimento Humano. A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião para tratar deste assunto o senhor Wilson Biancardi Coury, Diretor de Desenvolvimento Humano (DIDHM), a senhora Cátia Gontijo Rezende, Superintendente de Gestão de Pessoas (SUPGP), a senhora Lilian Figueiredo Holanda, Superintendente de Educação (SUPED), e a senhora Rosemary Lopes Lima Fialho, Gerente da Coordenação de Suporte Administrativo (COADM). A apresentação destacou o foco geral da DIDHM nas pessoas e no seu desenvolvimento ("Desenvolvimento Integral das Pessoas") dentro do novo (atual padrão de expectativas da sociedade brasileira contemporânea "da informação"; e na sequência, abordou a estrutura da Diretoria de Desenvolvimento Humano (DIDHM), a qual foi criada em fevereiro de 2019 e é composta pelas Superintendências de Educação e de Gestão de Pessoas, bem como as principais informações da DIDHM, a saber: **(i)** Quantidade de empregados por superintendência – 326 empregados lotados na SUPGP e 94 empregados lotados na SUPED; **(ii)** Distribuição dos empregados por cargo, plano de carreira, sexo, quadros funcional e gerencial, escolaridade e especializações; **(iii)** Objetivo de longo prazo – Construir um time disruptivo, de alta performance, engajado, que tenha sentimento de pertencimento e conexão emocional com a Empresa, dispondo de todas as condições, conhecimentos, habilidades e atitudes (competências) necessárias para levar o Serpro a ser o principal

agente de transformação digital do Estado; **(iv)** Temas e assuntos – Educação e Educação Corporativa e Gestão de Pessoas; e **(v)** Projetos em andamento – Plano de Carreiras, Acordo de Desligamento, Pesquisa de Clima Organizacional, Formação Tecnológica para 1200 empregados, Criação de espaço para atividades socioeducativas e Ações de Responsabilidade Social. Ao final da apresentação os Membros do COAUD realizaram suas perguntas e obtiveram as seguintes respostas. **(3.1)** Perguntado a respeito da visão da DIDHM em relação às ações judiciais movidas pelos empregados, particularmente no caso daquelas movidas por titulares de cargos/funções de confiança ("gerenciais"), foi respondido que a maioria das ações é oriunda de má utilização da gratificação adicional de Função Comissionada Técnica/Auxiliar (FCT/FCA), pois o que era para ser temporário e provisório se tornou definitivo para muitos empregados. As principais medidas da DIDHM são: Plano de Carreira, Plano de Remuneração (com base em pesquisa de mercado, para se ter uma referência salarial), e Acordo de Desligamento. Outras medidas que também estão sendo analisadas: Norma de Acordo (sob responsabilidade da Diretoria Jurídica e de Governança e Gestão) e Área de Conciliação Interna, para discutir problemas que muitas vezes são submetidos às instâncias externas e que poderiam ser resolvidos no Serpro, de forma menos onerosa para a Empresa. **(3.2)** Perguntado se somente a Diretoria de Administração (DIRAD) tem atribuições em relação ao Serpros – Fundo Multipatrocinado, foi respondido que atualmente sim, mas que está em discussão o compartilhamento de algumas atribuições com a DIDHM. **(3.3)** Perguntado quando foi a última Pesquisa de Clima Organizacional, foi respondido que foi em 2018 e que o resultado foi um pouco melhor do que o anterior. Por fim, o Colegiado tomou ciência do assunto e solicitou **(a)** que a DIDHM reflita sobre como pode atuar também com o desenvolvimento humano pós Serpro. A título de exemplo, apontaram as seguintes questões: Quanto os empregados vão receber mensalmente líquido após serem desligados do Serpro, descontado o valor total do plano de saúde que terão de pagar sozinhos? Os empregados são orientados e preparados para a vida pós Serpro? Os membros do COAUD reforçaram que se trata de uma reflexão institucional que é urgente e importante para que o Serpros cumpra efetivamente seu objetivo para os empregados que serão desligados da Empresa. **4. BENEFÍCIO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE (BAS)** – Foram disponibilizadas no SerproDrive as seguintes planilhas: Processos Ativos de Natureza Cível; Processos movidos em relação à Cassi; e Relatório SIJUS PAS Serpro. A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião para tratar deste assunto a senhora Marianne Pereira Rosa, Analista lotada no Departamento do Contencioso Civil da Superintendência

Jurídica (SUPJU), a senhora Cátia Gontijo Rezende, Superintendente de Gestão de Pessoas (SUPGP), o senhor Flávio Pereira dos Santos, Gerente do Departamento de Gestão do Plano de Saúde e Benefícios, e a senhora Adriana Maria Freire Paiva Mitsuka, Chefe da Divisão de Gestão da Operadora do Plano e Saúde. Foram apresentadas as ações judiciais dos empregados e/ou inativos em relação ao Plano de Saúde Serpro (PAS) e à Caixa de Assistência dos Funcionários do Banco do Brasil (Cassi), por plano, por Estado e os respectivos valores, e também os processos que o Serpro ajuizou contra os beneficiários inadimplentes (aposentados e/ou afastados). Foram abordados os valores totais e os maiores valores de cada grupo de ações (Cassi polo passivo, Serpro polo passivo e Serpro polo ativo). Quanto aos processos em que a Cassi está no polo passivo, o Serpro atua apenas na supervisão. Após a apresentação, os Membros do COAUD realizaram suas perguntas e obtiveram as seguintes respostas. **(4.1)** Perguntado se é relevante o valor total das ações em que o Serpro está no polo passivo, foi respondido que não, porque são ações que estão sendo discutidas judicialmente, não são causas perdidas. **(4.2)** Perguntado se tem a classificação do risco de perda dos processos judiciais, foi respondido que somente as ações da Cassi tem o risco de perda, que o sistema do Serpro não gera a classificação de risco. O Colegiado tomou ciência das informações apresentadas e solicitou **(b)** que seja verificado qual o impacto do valor total do passivo das ações relacionadas aos Planos de Saúde na contabilidade da Empresa. **5. PESSOAL DE SERVIÇO EXTERNO (PSE)** – Foi disponibilizado no SerproDrive o arquivo "Pessoal de Serviço Externo – PSE (rotina de ressarcimento)". A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião para tratar deste assunto a senhora Cátia Gontijo Rezende, Superintendente de Gestão de Pessoas (SUPGP), o senhor Mauro Aloizio Galvão de Souza, Gerente do Departamento das Relações do Trabalho, Folha de Pagamento e Cadastro de Pessoal, o senhor Geoffrey Souza Cordeiro, Chefe da Divisão de Gestão da Cessão e Requerimento de Pessoas, Relações Sindicais e Frequência, e a senhora Thaciane Camilo Santos, Técnica, lotada na Divisão de Gestão da Cessão e Requisição de Pessoas, Relações Sindicais e Frequência. Foi apresentado o valor faturado com Pessoal de Serviço Externo (PSE), quando foi faturado e o que foi faturado. Após a apresentação, os Membros do COAUD realizaram suas perguntas e obtiveram as seguintes respostas. **(5.1)** Perguntado sobre qual o controle do Serpro sobre os valores relacionado ao PSE, foi respondido (i) que o Serpro está no polo passivo, que atualmente cerca de 2200 empregados do Serpro são cedidos, sendo desses 67% lotados na Receita Federal do Brasil (RFB), os quais são denominados de SOAP (Sistema Operação Auxiliar de

Preparo) e de STAC (Serviços Técnicos de Atendimento a Clientes), (ii) que a Empresa é responsável pela folha de pagamento desses empregados e os órgãos cessionários pelo reembolso das despesas, (iii) que atualmente se tem um faturamento em torno de R$ 31 milhões mensais e débito de R$ 25 milhões, e desse valor, mais de 50% é da RFB; e (iv) que a partir deste ano, além das cobranças realizadas, a equipe da SUPGP está realizando visitas aos órgãos devedores para entender o por que do não recebimento dos valores devidos pelos empregados cedidos, bem como a Empresa está negando novas cessões para os órgãos que estão inadimplentes, uma medida que está sendo analisada é a de transferir a cobrança dos valores referentes aos PSE para a área financeira da Empresa. **(5.2)** Perguntado se é antigo ou novo o valor de R$ 25 milhões que está em aberto, foi respondido que o valor contempla débitos desde 2002 até hoje, sendo que é atualizado mensalmente, e que cerca de R$ 500 mil por mês é da RFB. O Colegiado tomou ciência do assunto, manifestou preocupação em função dessa perda de receita por não ressarcimento da Receita Federal poder gerar uma avaliação no Tribunal de Contas da União como Gestão Temerária, o que coloca em risco os Administradores do Serpro, e **(c)** orientou que a Diretoria Executiva tome providências adicionais em relação a esta situação. **6. TRABALHO DE AUDITORIA Nº 2019/006 – GERIR CONTRATO DE RECEITA** – Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes arquivos: Apresentação – 2019-006 COAUD; Relatório TI-2019-006; Sumário Executivo-agosto 2019; e Anexo detalhado do Controle Interno e Externo – agosto 2019. A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião para tratar deste assunto, o senhor Carlos Moraes de Jesus, Auditor Interno (AUDIN), a senhora Angela Maria Cristina Clara, Gerente da Coordenação de Auditoria em Tecnologia da Informação e Negócios, e a senhora Renata Nunes Lazzarini, gerente da Coordenação de Auditoria em Gestão Financeira. O Auditor Interno apresentou o trabalho de auditoria no Processo de Negócio Serpro (PNS), destacando achados relacionados à Gestão de Serviços (Gestão Contratual, Monitoramento e Faturamento de serviços); Negociação e Composição de Preços (Sustentação Técnica dos Serviços); e Aspectos de Governança, de Riscos e de Controles (Mecanismos de Governança). Após a apresentação, os Membros do COAUD realizaram suas perguntas e obtiveram as seguintes respostas. **(6.1)** Perguntado se os achados foram identificados a partir da implementação do CPC 47, foi respondido que não, que se trata de um trabalho de auditoria que já estava sendo realizado. **(6.2)** Perguntado se foi realizada apuração de informações diretamente com as áreas responsáveis pela gestão de contratos, foi respondido que sim. **(6.3)** Perguntado se poderia ser contratada uma assessoria para realizar um trabalho mais profundo, foi

respondido que a falta de sistema de gestão dos contratos de receita prejudica a qualidade das informações e provavelmente comprometeria a realização de trabalho externo. O Colegiado tomou ciência do assunto, manifestou preocupação com as informações apuradas e solicitou **(d)** que seja verificado quais os clientes são mais onerosos para o Serpro e **(e)** que o trabalho seja aprofundado e pautado novamente para o COAUD. **7. ASSUNTOS DIVERSOS – 7.1.** Foi disponibilizada no SerproDrive denúncia recebida na caixa de e-mail da Secretaria do COAUD. O Colegiado tomou ciência da denúncia e **(f)** solicitou o envio da denúncia para análise pela Comissão de Ética do Serpro (CES), bem como que o COAUD seja informado sobre qual tratamento foi dado a esta denúncia. **7.2.** O Diretor de Administração, senhor Antônio de Pádua Ferreira Passos, compareceu à reunião do COAUD e informou ao Colegiado sobre o material recebido do Serpros – Fundo Multipatrocinado relacionado à "Destinação da Reserva Especial do Plano de Benefícios Serpro II (PS-II)". O Colegiado tomou ciência do assunto e **(g)** solicitou o envio do material para ser pautado para a reunião conjunta com a Diretoria Executiva, prevista para o dia 17 de setembro de 2019. **7.3.** Foi registrada a ausência do Senhor Rodrigo Pereira de Mello no momento da apresentação do "Trabalho de Auditoria nº 2019/006 – Gerir Contrato de Receita", item 6 desta Ata, que teve sua justificativa acatada pelos demais Membros do Comitê. **8. PRÓXIMA REUNIÃO** – O Colegiado confirmou a data da 18ª Reunião Ordinária de 2019, no dia 17 de setembro de 2019, a partir das 14h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 18h40, e eu, Márcia Cristina Alves dos Santos Borges, por ordem do Presidente do Comitê, lavrei a presente Ata, que vai assinada pelos Membros do Comitê e por mim.

MAURO RODRIGUES UCHÔA
Presidente

LUIZ CLÁUDIO MORAES
Membro

RODRIGO PEREIRA DE MELLO
Membro

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