

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 18ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 24 DE SETEMBRO DE 2019

Convocados a participar da 9ª Reunião Ordinária de 2019 do Conselho de Administração do Serpro (CA), os Membros do Comitê de Auditoria do Serpro (COAUD), conforme já assim anteriormente programado e interrompendo sua 19ª Reunião Ordinária que estava em curso, compareceram às 09h00 do dia 24 de junho de 2019, na sala de reunião dos Conselhos, localizada no 3º andar, ala A, do edifício Sede do Serpro, em Brasília. A participação gerou o registro desta 18ª Reunião Extraordinária de 2019 do COAUD, com a presença dos senhores Mauro Rodrigues Uchôa e Rodrigo Pereira de Mello. Foi registrada a ausência eventual do senhor Luiz Cláudio Moraes, que teve sua justificativa acatada pelos Colegiados. A reunião foi realizada sob a presidência do Conselheiro Luis Felipe Salin Monteiro. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos o senhor Gustavo Assis Chaves e a senhora Márcia Cristina Alves dos Santos Borges, Assessores, no exercício das atividades de Secretaria-executiva.

**1. DESTINAÇÃO DA RESERVA ESPECIAL DO SUPERÁVIT 2015 À 2017 DO PLANO SERPROS II (PSII) – BENEFÍCIO DEFINIDO (BD)** – Para esta reunião foram disponibilizados no SerproDrive, tanto para o COAUD quanto para o CA, os seguintes documentos: (i) OF DP 086/2019, do Serpros ao Serpro; (ii) Deliberação do Conselho Deliberativo do Serpros – DL nº 18/2019, referente à aprovação da destinação do reserva especial do Plano de Benefícios Serpro – II; (iii) Ata da 4ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo do Serpros (CDE); (iv) Nota Técnica DIRAD/SUPCO – NT 227/2019 – Destinação da Reserva Especial do Superávit 2015-2017 do Plano PS II – BD, aprovada pela Diretoria Executiva; e (v) Parecer COAUD 001/2019 – Distribuição Superávit PSII. Foram convidados para tratar do assunto os senhores Carlos Luiz Moreira de Oliveira, Diretor de Seguridade do Serpros, e Thiago Fialho de Souza, Técnico Atuarial da Rodarte Nogueira – Consultoria em Estatística e Atuária. Na reunião foram prestados os esclarecimentos necessários à matéria.

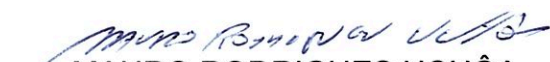
**1.1. Manifestação do COAUD** – Encerrada a exposição o CA solicitou a opinião do COAUD e este informou que não há óbice à sua aprovação por aquele Colegiado. Ato contínuo, sugeriu tanto que o pagamento do Benefício Especial Temporário (BET) seja realizado em modelo alternativo (distinto) ao mensal (de forma que não seja considerado benefício permanente e reduza o risco dos beneficiários o incorporarem) quanto que seja realizada pelo Serpros campanha educativa eficiente no sentido de conscientização sobre a natureza extraordinária (e, conseqüentemente, temporária) do benefício.

**1.2. Aprovação**

– Ouvido o parecer do COAUD, e seguindo o rito necessário para a apreciação da Proposta do Serpros, o CA aprovou a Destinação da Reserva Especial do Superávit do PSII e autorizou o encaminhamento da decisão à Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST). O CA indicou ao COAUD (a) que realize uma análise sobre a questão tributária envolvida na distribuição do superávit ao próprio Serpro (Patrocinadora).

**2. REPROGRAMAÇÃO ORÇAMENTÁRIA** – Para esta reunião foi disponibilizado no SerproDrive, tanto para o COAUD quanto para o CA, o seguinte documento: Reprogramação PDG 2019. Foram convidados para tratar do assunto os senhores Antônio de Pádua Ferreira Passos, Diretor da Diretoria de Administração (DIRAD), Georges Leitão dos Santos, Gerente do Departamento de Gestão Orçamentária e Custos, e a senhora Edilene dos Reis Rocha Araújo, Superintendente da Superintendência de Controladoria (SUPCO). Na reunião foi apresentada a Proposta de Reprogramação Orçamentária para adequação das estimativas do Programa de Dispendios Globais, alteradas devido a que os períodos de aprovações internas do referido PDG (antecedente) e do Plano Estratégico da Empresa (subsequente) serem distintos, tratando-se aqui agora de alinhá-los.

**2.1. Aprovação** – Encerrada a exposição o COAUD tomou conhecimento da aprovação da matéria pelo CA e de seu encaminhamento à SEST. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 09h50, e eu, Gustavo Assis Chaves, 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



Gustavo Assis Chaves  
Assessor  
Secretaria-executiva do COAUD