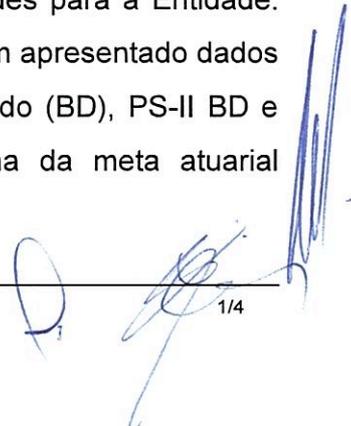


COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 24ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 17 DE DEZEMBRO DE 2019

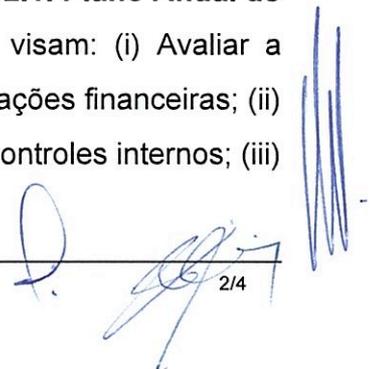
Convocados a participar da 12ª Reunião Ordinária de 2019 do Conselho de Administração (CA), os Membros do Comitê de Auditoria do Serpro (COAUD), conforme já assim anteriormente programado, compareceram às 09h00 do dia 17 de dezembro de 2019, na sala de reunião dos Conselhos, localizada no 3º andar, do edifício Sede do Serpro, em Brasília. A participação gerou o registro desta 24ª 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 a sua justificativa acatada pelos Colegiados. A reunião foi presidida pelo Conselheiro Luis Felipe Salin Monteiro. Também esteve presente à reunião o senhor Nilton Rocha de Araújo, Assessor, no exercício das atividades de Secretaria-executiva do COAUD. **1. SERPROS - GESTÃO DO FUNDO MULTIPATROCINADO** - Foi disponibilizado no SerproDrive, tanto para o CA quanto para o COAUD a apresentação "Reunião com o Conselho de Administração". Compareceram à reunião para tratar do tema a senhora Ana Maria Mallmann Costi, Diretora-Presidente do Serpros, e os senhores Carlos Luiz Moreira de Oliveira, Diretor de Seguridade e de Administração, e Sérgio Ricardo Vieira, Diretor de Investimentos. **1.1. Gestão do Fundo Multipatrocinado** - A apresentação discorreu baseada nos seguintes pontos: 1.1.1. Ações de gestão: (i) Ações implementadas, com destaque a adesão ao código de autorregulação em Governança de Investimentos da Associação Brasileira das Entidades Fechadas de Previdência Complementar (ABRAPP). (ii) Ações em andamento, informando que está em progresso a adesão ao código de autorregulação em Governança Corporativa da ABRAPP. (iii) Agenda da gestão, explicando que a reforma da previdência trouxe novas oportunidades para a Entidade. 1.1.2. Investimentos realizados, até o mês de outubro de 2019: Foram apresentado dados que demonstram que os Planos Serpro (PS), PS-I Benefício Definido (BD), PS-II BD e PS-II Contribuição Definida (CD), apresentaram resultados acima da meta atuarial



estabelecida. 1.1.3. Estatística consolidada dos Planos: Foi explicado que os planos estão superavitários, com exceção do PS-I, mas que medidas vêm sendo tomadas para minimizar este impactos. 1.1.4. Estudo de adequação das hipóteses atuariais e taxa de juros dos Planos: Foi informado que os Relatórios dos Estudos foram aprovados na 6ª Reunião do CDE e disponibilizados aos Conselheiros e Membros do COAUD. O documento em questão apresenta a revisão das Premissas Atuariais dos Planos Serpro PS-I e PS-II. 1.1.5. Evolução da Governança Corporativa no Serpros: Acerca do assunto foi evidenciado que o Serpros concretizou algumas medidas para aperfeiçoar seus padrões e rotinas de Governança Corporativa visando aumentar a segurança dos investimentos, a qualidade nas informações prestadas e a credibilidade das decisões tomadas pelos Administradores da Entidade. Perguntado se a Política de Investimentos do Serpros foi aprovada. **1.2. Manifestação do COAUD** - Terminada a exposição da

Diretoria do Serpros o Presidente do Conselho perguntou ao COAUD se os dados e informações declarados eram satisfatórios e condizentes com os registros apresentados. O Presidente do Comitê respondeu que a documentação enviada pelo Serpros não foi encaminhada com tempo hábil para a devida análise e avaliação prévias pelo COAUD, motivo pelo qual este Colegiado não poderia opinar sobre a questão. **1.4. Manifestação do CA** - Ouvida a opinião dos Membros do COAUD, o CA tomou ciência do assunto e registrou que a apresentação foi prejudicada pelo fato da documentação não ser encaminhada com antecedência e recomendou que a Diretoria do Serpros observe o prazo mínimo estipulado para encaminhamento dos documentos, e solicitou (a) que o COAUD realize reunião com o Serpros e apresente na próxima reunião do CA opinião conclusiva concernente aos dados e informações apresentados pela Diretoria do Serpros.

2. PLANO DE TRABALHO ANUAL DO COAUD - Foi disponibilizado no SerproDrive, tanto para o CA quanto para o COAUD o “Plano de Trabalho Anual do Comitê de Auditoria do Serpro (COAUD) Exercício 2020”. O documento visa atender ao disposto no Regimento Interno do COAUD, na Lei 13.303/2016, nas Resoluções CGPAR e no Estatuto Social do Serpro. O Presidente do Comitê de Auditoria, em nome do Colegiado, fez a apresentação do Plano Anual e destacou os seguintes pontos: **2.1. Plano Anual de Trabalho** - O Plano foi dividido em seis eixos temáticos. Estes visam: (i) Avaliar a qualidade e a integridade das demonstrações contábeis e das informações financeiras; (ii) Acompanhar e avaliar a qualidade e a efetividade dos sistemas de controles internos; (iii)



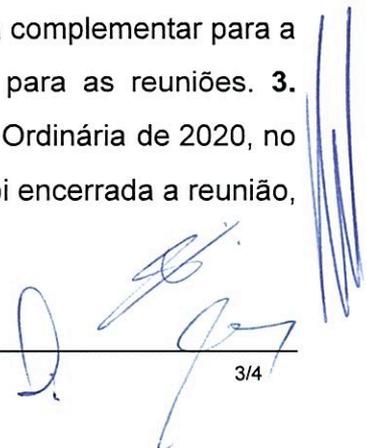
Avaliar a efetividade da Auditoria Interna; (iv) Avaliar a efetividade da Auditoria Externa Independente; (v) Acompanhar e avaliar as exposições de risco da Empresa e os mecanismos de seu respectivo sistema de gerenciamento; e (vi) Cumprir outras atribuições legais, regimentais ou emanadas do CA. Foi explicado que as atividades do Comitê serão desenvolvidas mediante análise da legislação vigente, de textos ou documentos requisitados junto à Administração ou às áreas técnicas da Empresa. Para este fim, também serão realizadas reuniões, nas quais poderão ser chamados terceiros para participar. Questionados em relação ao Cronograma de Reuniões, especificamente quanto à realização trimestral de reuniões com a Auditoria Interna (AUDIN), foi explicado que o cronograma apresenta apenas o exigido regimentalmente, mas na prática, a exemplo do ocorrido neste ano em que o COAUD realizou 14 reuniões com a AUDIN, ocorrerão mais reuniões que o previsto.

2.2. Proposta Orçamentária - Sendo a Proposta Orçamentária parte integrante ao Plano de Trabalho Anual, o senhor Mauro Rodrigues Uchôa também discorreu sobre o tema, acerca do qual comentou que o valor apresentado seria para fazer face às eventuais despesas administrativas referidas ao Comitê, excluídas aquelas concernentes à sua remuneração, já definidas pela Assembléia Geral e pelo CA, e que a Proposta Orçamentária não considerava nenhuma situação de eventual contratação de consultoria técnica para atendimento ao exercício das competências do COAUD, cuja ocorrência, se caso vier a ser necessária, será oportunamente discutida como CA. Ao serem perguntados se os valores orçados para o COAUD em 2019 haviam sido utilizados para a capacitação de seus Membros e se o previsto para 2020 teria o mesmo fim, o senhor Mauro Uchôa afirmou que sim.

1.3. Manifestação do CA - Ouvida a exposição dos Membros do COAUD, o CA aprovou o Plano de Trabalho Anual e a Proposta Orçamentária e recomendou (b) que após a composição do novo Conselho (fato o que ocorrerá na próxima Assembléia Geral – AGO) o COAUD apresente este Plano para revalidação.

2. ASSUNTOS DIVERSOS - Foram apuradas no mês de dezembro de 2019 o cumprimento de 10h40 de jornada de trabalho mediante a realização de reuniões pelo Comitê. O Colegiado apontou a realização de 5h20 de jornada complementar para a leitura e estudo dos documentos afetos aos assuntos pautados para as reuniões.

3. PRÓXIMA REUNIÃO - O COAUD confirmou a data da 1ª Reunião Ordinária de 2020, no dia 13 de janeiro, a partir das 9h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião,



às 11h10, e eu, Nilton Rocha de Araújo, por ordem do Presidente do Comitê, lavrei a presente Ata, que vai assinada pelos Membros do Comitê e por mim.



MAURO RODRIGUES UCHÔA
Presidente



RODRIGO PEREIRA DE MELLO
Membro



Nilton Rocha de Araújo
Assessor
Secretaria-executiva do COAUD