

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 20ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 29 DE OUTUBRO DE 2019

Convocados a participar da 10ª 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 21ª Reunião Ordinária que estava em curso, compareceram às 09h30 do dia 29 de outubro 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 20ª Reunião Extraordinária de 2019 do COAUD, com a presença dos senhores Mauro Rodrigues Uchôa, Luiz Cláudio Moraes e Rodrigo Pereira de Mello. A reunião foi realizada sob a presidência do Conselheiro Luis Felipe Salin Monteiro. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos os senhores Gustavo Assis Chaves e André Henrique Fagundes Schirmer, Assessores, no exercício das atividades de Secretaria-executiva.

1. RELATÓRIO DA AUDITORIA INTERNA - O Relatório contendo as informações referentes às ações dos Órgãos de Fiscalização e Controle Interno e Externo, relativo ao período de 17/09 a 18/10/2019, foi disponibilizado tanto para os Conselheiros quanto para os Membros do Comitê no repositório do SerproDrive, para exame prévio. Constaram do referido material os seguintes temas:

1.1 Ações externas - Com reportes relacionados a documentos: (i) do Tribunal de Contas da União (TCU); (ii) da Controladoria-Geral da União (CGU); e da (iii) Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST).

1.2 Ações internas - Com ênfase em dois trabalhos: (i) A execução do PAINT 2019, que teve como objetivo avaliar a eficácia dos controles para mitigar riscos da gestão dos contratos de receita, em especial no que se refere ao preço-base, no qual a AUDIN concluiu pela necessidade de aprimoramento da gestão de preços, especialmente quanto ao Processo de Formulação de Preços (PFP) dos serviços, tendo em vista desproporcionalidades identificadas entre preços, totais de margens concedidas e custos; e (ii) O encaminhamentos do Relatório Final de Auditoria

no Serpros (2019/012), cujo objetivo foi avaliar aspectos de governança corporativa, investimentos e atuariais sob a gestão do Serpros Fundo Multipatrocinado. O Conselho de Administração solicitou que (a) fosse agendada uma apresentação sobre a política de custos e composição de preço na sua 12ª Reunião Ordinária de 2019 e que essa apresentação seja submetida anteriormente à AUDIN e ao COAUD. O COAUD foi instado a se pronunciar e registrou que já solicitou à Superintendência de Controladoria (SUPCO) um posicionamento sobre os pronunciamentos contábeis relativos à contabilização de Custos e Receitas, principalmente no caso deste último em relação às margens dos contratos de receita. Ao final da apresentação, foi abordada a contratação de parcerias, onde as inovações no processo de contratação inseridas pela Lei 13.303/2016 ainda estavam em avaliação pelo Tribunal de Contas da União (TCU).

2. RELATÓRIO SEMESTRAL DE GESTÃO DOS PLANOS DE BENEFÍCIOS DO SERPROS (CGPAR nº 09) - Para esta reunião foram disponibilizados no SerproDrive, tanto para o COAUD quanto para o CA o relatório analítico “Relatório Semestral de Gestão do Patrocínio de Planos de Benefícios Previdenciários (RSGP) – 2º Semestre/2018” elaborado por consultoria atuarial contratada. O Diretor de Administração, senhor Antônio de Pádua Ferreira Passos, relatou que o Serpro, não tendo especialistas atuariais, em discussão com o COAUD, definiram pela contratação de uma consultoria atuarial, para elaboração do relatório. Foram lidos e comentados os pontos de conclusão do relatório da Vesting Consultoria Financeira e Atuarial. Foram discutidas questões sobre a Governança, ressaltados os relatórios das intervenções, onde ainda estaria pendente a segregação de funções, porém que o relatório da consultoria atuarial trazia como atendida (item 185 do relatório, página 85). Sobre a Provisão Técnica, foram discutidas as questões da taxa de juros alta, apontado pelo COAUD, e o *duration* dos planos. Foram discutidas questões relacionadas ao impacto das taxas de juros mais baixas nas projeções atuariais, onde o COAUD manifestou que as taxas projetadas não invalidavam as hipóteses das premissas atuariais, porém que no cenário atual essa taxa deve ser reduzida ao longo do tempo. Nada mais havendo a tratar foi encerrada a reunião, às 10h30, e eu, Gustavo Assis

Chaves, 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

Gustavo Assis Chaves
Assessor
Secretaria-executiva do COAUD