

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 21ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 26 DE NOVEMBRO DE 2019

Convocados a participar da 11ª 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 23ª Reunião Ordinária que estava em curso, compareceram às 09h50 do dia 26 de novembro 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 21ª 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. A reunião foi realizada sob a presidência do Conselheiro Luis Felipe Salin Monteiro. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos o senhores Gustavo Assis Chaves e André Henrique Fagundes Schirmer, Assessores, no exercício das atividades de Secretaria-executiva.

**1. CONTRATAÇÃO DA AUDITORIA INDEPENDENTE** - Foi disponibilizada no SerproDrive a Ata da 19ª Reunião Extraordinária de 2019, com a opinião do COAUD sobre a supervisão do trabalho da Auditoria Independente. O Diretor de Administração, senhor Antônio de Pádua Ferreira Passos, relatou o tema. O Diretor de Administração discorreu sobre o processo de contratação previsto para o encerramento do contrato da atual Auditoria Independente. O CA aprovou o início do processo de contratação para o ciclo 2020-2021 e solicitou: (a) que seja analisada a possibilidade e a legalidade de agregar ao edital dispositivo que possibilite selecionar empresas de auditoria independente com experiência comprovada em abertura de capital de empresas com o porte do Serpro.

**2. PLANO DE AUDITORIA INTERNA – PAINT 2020** - Foi disponibilizada no SerproDrive a seguinte documentação: (i) Apresentação Paint 2020 – Conselho de Administração; (ii) Plano de Auditoria Interna – PAINT/2020 e seu anexo I; e (iii) Ata da 19ª Reunião Extraordinária de 2019 do COAUD, de 17 de outubro de 2019. O Auditor Interno relatou o tema e convidou para apresentação a Gerente da Coordenação de Atendimento a Fiscalizações e Controle, senhora Maria Juliane Leite Mendonça Macedo. A AUDIN submeteu à apreciação a proposta de Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) para o período de janeiro a dezembro de 2020. Em sua elaboração, a AUDIN verificou as expectativas da Alta Administração e demais partes interessadas em busca

de eventuais contribuições e/ou complementações aos trabalhos de auditoria em 2020. Foram apresentados os 20 trabalhos de auditoria previstos, sendo 18 de avaliação e/ou acompanhamento e 02 de iniciativas. Questionado se a gama de assuntos que, na avaliação da AUDIN, precisariam ser auditados e a capacidade da força de trabalho estão adequados, foi respondido que a quantidade de trabalho tem aumentado, porém o PAINT foi priorizado de acordo com os riscos levantados, e os trabalhos de 2019 e 2020 concluem o ciclo dos riscos identificados na cadeia de valor. Foram também discutidas a periodicidade de apresentação dos relatórios da AUDIN ao Conselho. O CA aprovou o PAINT, e solicitou: (b) que seja apresentada ao CA a lista dos sistemas de missão crítica; (c) que a AUDIN encaminhasse mensalmente os relatórios conforme previsto no Estatuto, mas preparasse uma apresentação trimestral consolidando e ressaltando os pontos mais críticos; (d) que seja elaborado pela AUDIN um mapa de riscos identificando quais deles estão sendo endereçados nas auditorias do PAINT 2020 e quais não serão cobertos. **3.**

**AVALIAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** – Foi disponibilizada no SerproDrive a seguinte documentação: (i) Apresentação “Análise Econômico-Financeira – Setembro/2019”; (ii) Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas – 3º Trimestre de 2019; (iii) Relatório dos Auditores Independentes acerca de Revisão Especial; e (iv) Parecer COAUD 03/2019. O Diretor de Administração relatou o tema e convidou para apresentação, com a aprovação do Presidente do Conselho: a Superintendente de Controladoria, senhora Edilene dos Reis Rocha Araújo, o Gerente do Departamento de Avaliação Corporativa e Informações Gerenciais, senhor Antônio Vasconcelos Mota Longo, o Chefe da Divisão de Análise, Projeções e Informações Empresariais, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, e a Chefe da Divisão de Políticas, Normas e Demonstrações Contábeis, senhora Maria Helena da Silva Rodrigues. Foram apresentados os indicadores, destacando que todos apresentaram melhoria. Sobre inadimplência foi informado pelo Presidente do Conselho que houve um forte descontingenciamento fiscal de valores do OGU/2019 e que conseqüentemente valeria uma força-tarefa do Serpro junto aos principais órgãos devedores para tentar uma performance de recebimento melhor no final do ano. Foi destacado que deve ser feito um ajuste no provisionamento dos processos judiciais que deve impactar o resultado. Foi destacado que o caixa deve terminar o ano em posição favorável. Sobre a Margem Líquida por Linha, foi observado que o serviço em nuvem apresentava margem negativa e

foi questionado se estão sendo tomadas ações ou se essa era uma política de preços, foi respondido que o serviço ainda não tinha escala suficiente e o custo contemplava o investimento e o custo de operação. Questionado quando a visão dos resultados será apresentada por domínio, foi respondido que a expectativa era que na próxima demonstração contábil apresentada aos Colegiados essa visão já deverá estar pronta. Foi destacada a performance de recebimento que diminuiu a inadimplência e afastou o risco de problema nos pagamentos no exercício e, ainda, a decisão trabalhada pela Diretoria Executiva no sentido que pendências de pagamento com atraso superiores a 360 dias serão todas encaminhadas à Câmara de Arbitragem da Advocacia-Geral da União. O CA aprovou a publicação dos documentos e solicitou: (e) que a Diretoria Executiva apresentasse uma expectativa de prazo de quando se espera que o serviço em nuvem passe a ter uma performance positiva (*break-even*); e (f) que na próxima apresentação desse tema seja apresentada a visão do custo, faturamento e resultado por domínio. Nada mais havendo a tratar foi encerrada a reunião, às 11h00, 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

RODRIGO PEREIRA DE MELLO  
Membro

Gustavo Assis Chaves  
Assessor  
Secretaria-executiva do COAUD