

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 07 DE NOVEMBRO DE 2019

Às 14h00 do dia 07 de novembro de 2019, na sala de reunião do Mezanino, localizada no 2º andar, do edifício Sede do Serpro, em Brasília, realizou-se a 21ª 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 Nilton Rocha de Araújo 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. COMUNICADOS E INFORMES - 2.1.** Foram disponibilizadas as seguintes Atas: 8ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração (CA); 8ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal (CF) e 41ª e 42ª Reuniões Ordinárias da Diretoria Executiva (DIREX). **2.2.** Foi comunicado que o CA alterou a reunião do dia 10 para 17 de dezembro de 2019. O Colegiado tomou ciência do assunto e também alterou a data de sua reunião para o dia 17 de dezembro de 2019. **3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES - 3.1. Proposta do PAINT/2020** - Foi disponibilizado no SerproDrive o documento Proposta de Plano de Auditoria Interna (PAINT) 2020, elaborado pela Auditoria Interna (AUDIN) e encaminhada à Controladoria-Geral da União (CGU), com os ajustes solicitados pelo Comitê. **3.2. Recomendação da Auditoria 2019/008 à DIRCL** - Foi disponibilizado no SerproDrive documento com respostas da DIRCL referentes à Recomendação da Auditoria 2019/008, na qual a AUDIN informa o reencaminhamento da demanda para inclusão de prazos e responsáveis. **3.3. Parceria de negócio** - Foi disponibilizado no SerproDrive o documento Plano de Providências, emitido pela Superintendência de Aquisições e Contratos (SUPGA), em atendimento às recomendações da CGU, visando mitigar riscos com a contratação de parcerias. A AUDIN esclareceu que o monitoramento deste caso será realizado no sistema E-aud da CGU. **3.4. Plano de Ação DIRCL** - Foi disponibilizado no SerproDrive Plano de Ação encaminhado pela DIRCL, visando aprimorar a gestão de contratos de receita. O Colegiado tomou conhecimento dos assuntos e solicitou: (a) que a AUDIN encaminhe ao Comitê, após melhorias, o detalhamento do plano de ação elaborado pela DIRCL, para o

atendimento às recomendações do Relatório de Auditoria 2019/008 (conforme seus itens 3.1, ii e 3.2); e (b) que o COAUD seja informado quando da conclusão do processo referente à contratação de parcerias, monitorado pela CGU (de acordo com o item 3.1, iii do relatório de Auditoria 2019/008).

**4. DIRETORIA DE RELACIONAMENTO COM CLIENTES (DIRCL)** - Para esta reunião foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação “DIRCL Novembro 2019”. Sendo o Diretor André de Cesero convidado para participação em outra reunião agendada para o mesmo horário, designou para tratar do assunto os senhores Jacimar Gomes Ferreira, Superintendente da Superintendência de Relacionamento com Clientes de Novos Negócios, e Maurício Pereira da Silva, Superintendente da Superintendência de Estratégia Comercial, e a senhora Mara de Souza Cerqueira Dantas, Analista da Divisão de Suporte à Gestão. A apresentação teve como objetivo descrever ao Comitê as atribuições inerentes à DIRCL, seu organograma atual e sua atuação, com ênfase à ampliação de atuação em São Paulo e Rio de Janeiro. Adicionalmente foi apresentado painel com as principais receitas fora do Orçamento Geral da União (OGU). Durante a exposição o Colegiado realizou seus questionamentos e obteve as seguintes respostas: **4.1.** Perguntado se as Superintendências apresentadas no novo organograma seriam as mesmas da estrutura anterior, foi esclarecido que sim e que se tratava apenas da adequação das nomenclaturas; **4.2.** Perguntado quais são os principais clientes não OGU do Serpro, foi apresentado painel demonstrando o *ranking* entre eles; **4.3.** Perguntado qual a representatividade dos clientes não OGU no faturamento, foi respondido que neste ano, até o presente momento, eles são responsáveis por aproximadamente 12% do faturamento total; **4.4.** Perguntado qual o principal produto negociado entre estes clientes, foi respondido que é a “margem consignável”. O Colegiado também perguntou se este serviço teria problemas em relação à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD), sendo respondido que não; **4.5.** Perguntado como a DIRCL atua neste mercado, foi respondido que a Diretoria atua, entre outras formas, com a captação de grandes associações (ou grandes contas) - ainda que, neste caso e afinal, os possíveis clientes/usuários junto ao Serpro sejam os “associados/representados” -, na participação em eventos e nas redes sociais de negócios; **4.6.** Perguntado por quem é o responsável pelas informações de custos, foi respondido que isso compete à Controladoria; **4.7.** Perguntado se o atual modelo de abertura de preços atende às exigências do Tribunal de Contas da União (TCU), foi

respondido que sim, sendo esclarecido que, sobre os efeitos do Acórdão TCU-598, que ali se determina uma “abertura de custo” e não “de preço” e que o Serpro vem desenvolvendo um trabalho conjunto a partir das orientações acordadas com o Ministério da Economia (orientação da SGD) e em comum com a Dataprev (tudo dentro do “rol de insumos” específicos discriminado naquela mesma orientação da SGD/ME). O Colegiado tomou ciência do assunto e agradeceu a apresentação.

**5. DIRETORIA DE OPERAÇÕES (DIOPE)** - Para esta reunião foi disponibilizada no SerproDrive apresentação elaborada pela Superintendência de Planejamento, Especificação e Negociação das Contratações e Gestão dos Recursos de TI (SUPEC). Sendo o Diretor Antonino dos Santos Guerra Neto convidado para participação em outra reunião agendada para o mesmo horário, designou para tratar do assunto o senhor Elvis Zamith Vilar Evangelista, Superintendente da SUPEC, e a senhora Zuleika Aparecida Silva, Assessora da Diretoria de Operações. A apresentação discorreu sobre a nova dinâmica da DIOPE e as atribuições inerentes à recém criada SUPEC (“planejamento, especificação e negociação das contratações e na gestão dos recursos de TI”), seu organograma atual e atuação, com ênfase aos objetivos e desafios a ela estabelecidos. Complementarmente foram apresentados os impactos gerados (ganhos econômicos, especialmente com redução de valores de contratações, mediante negociação com fornecedores - ainda que a formalização/finalização da contratação caiba a outra área) que os novos contratos vêm trazendo, mediante a renovação das instalações tecnológicas do Serpro e que o principal desafio da SUPEC baseia-se na contínua redução dos custos operacionais, especialmente em face do binômio “necessidade/dificuldade” da mudança de fornecedor da “Plataforma Alta” (conquanto este seja um tema sempre “em pauta”). Além disso, foi apresentado painel contendo informações de investimentos e custeios. Após a apresentação o Colegiado realizou seus questionamentos e obteve as seguintes respostas: **5.1.** Perguntado quantos empregados possui a SUPEC, foi respondido que são aproximadamente 80 empregados; **5.2.** Perguntado sobre quem é responsável pelas compras da área, foi respondido que a SUPEC é responsável pelas especificações técnicas, enquanto que as compras são realizadas pela Superintendência de Contratações e Aquisições (SUPGA); **5.3.** Perguntado se a área tem encontrado dificuldades junto ao TCU, foi respondido que não. O Colegiado tomou ciência do assunto e agradeceu a apresentação.

**6. INADIMPLÊNCIA DOS CLIENTES DO SERPRO** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes

documentos: (i) Apresentação Inadimplência *versus* Cobrança, preparada pela Superintendência de Estratégia Comercial e Entrega (SUNEC), e (ii) Planilha Inadimplência de Clientes - 2010 à 31/10/2019, elaborada pela Superintendência de Gestão Financeira (SUPGF). A convite do Presidente do COAUD foram convidados para esta reunião os senhores Mauricio Pereira de Paiva, Superintendente da SUNEC, e Getúlio Sebastião de Carvalho, Superintendente da SUPGF. Inicialmente a apresentação discorreu quanto ao cenário atual da inadimplência dos clientes do Serpro e seu crescimento em 2019, as multas e glosas aplicadas pelos clientes em desfavor do Serpro, o recebimento das faturas vencidas, o “fluxo de caixa projetado” e as ações que estão em curso visando mitigar os impactos com a inadimplência (inclusive aquelas aprovadas pela Diretoria, referidas à cobrança/negociação junto aos clientes). Ato contínuo, foi apresentado quadro atualizado relacionado à inadimplência de clientes do Serpro. O Colegiado tomou ciência do assunto.

## **7. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO 3º**

**TRIMESTRE DE 2019** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos:

(i) Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 3º Trimestre de 2019, e (ii) Relatório dos Auditores Independentes acerca de Revisão Especial, conforme a Norma Brasileira de Contabilidade nº 2410 (NBC TR 2410). A convite do Presidente do COAUD foram convidadas para esta reunião as senhoras Carla Ribeiro Alves Marques, Gerente do Departamento de Gestão Contábil, e Maria Helena da Silva Rodrigues, Chefe da Divisão de Políticas, Normas e Demonstrações Contábeis. Foi informado ao Colegiado que as alterações anteriormente solicitadas pelo próprio COAUD (especialmente nas Notas Explicativas 4, 9 e 24.4) foram implementadas no atual relatório de Notas Explicativas.

**7.1. Manifestação do COAUD** - Considerando a documentação apresentada, bem como as informações e os esclarecimentos adicionais recebidos sobre o tema, o Colegiado emitiu parecer a ser encaminhado ao Conselho de Administração, cujo conteúdo descrito em síntese considera que a matéria está apta à apreciação daquele Conselho e solicitou (c) que a Controladoria consulte a Superintendência Jurídica (SUPJU), à luz da NBC TG nº 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes (CPC 25), sobre o processo legal envolvido na Nota Explicativa nº 9 - Ressarcimento de Pessoal.

## **8. SISTEMÁTICA DO GERENCIAMENTO DE RISCOS À INTEGRIDADE**

- Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Sistemática do Gerenciamento de Riscos à Integridade e (ii) Apresentação da Sistemática. A convite do

Presidente do COAUD foram convidados para esta reunião os senhores Tiago de Andrade Lima Coelho, Superintendente da Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR), e Eduardo Netto de Maia Bentes, Analista da Divisão de Integridade. A exposição teve como objetivo descrever os mecanismos para gerenciamento dos riscos à integridade no Serpro, de modo a mitigar fraudes, eventos de corrupção e assegurar a ética nos negócios, e abordou os seguintes tópicos: (i) Principais conceitos e as características dos atos relacionados a quebra de integridade; (ii) Etapas do gerenciamento, onde se estabelece o ciclo processual que garante a melhoria contínua; (iii) Modelo do gerenciamento, e (iv) Os benefícios da Gestão de Riscos à Integridade. Após a apresentação o Colegiado realizou seus questionamentos e obteve as seguintes respostas: **8.1.** Perguntado se os processos jurídicos fariam parte deste controle, registrou-se que, embora a área jurídica não seja considerada uma instância de integridade, informações provenientes daquela área poderão subsidiar o levantamento de riscos à integridade. **8.2.** Perguntado se os mecanismos de controle avaliam a ação dos Gestores da Alta Administração, foi respondido que sim. **8.3.** Perguntado se o atual trabalho de gestão de riscos é suficiente para minimizar os riscos na empresa, foi respondido que a ampliação do mapeamento de riscos dos processos da cadeia de valor da empresa está em curso, conforme previsto no Plano Anual de Gestão de Riscos, e que a área necessita de uma equipe maior. Também foi perguntado se esta necessidade já havia sido manifestada institucionalmente, foi respondido que sim, junto à Alta Administração e explicitado no próprio Plano de Gestão de Riscos, aprovado pelo Conselho de Administração. O Colegiado frisou que a Empresa precisa ter a segurança de que os riscos empresariais estão sob controle, não podendo ser surpreendida. A SUPCR reforçou que a previsão é ter o mapeamento e acompanhamento de riscos de todos os 88 (oitenta e oito) processos que compõem a cadeia de valor do Serpro até o final de 2021. O COAUD registrou ciência do assunto. Posteriormente, e a título de constatação e orientação, em e-mail datado de 12 de novembro de 2019, o Colegiado solicitou (d) que a SUPCR fosse informada quanto ao comentário deste Comitê, expresso na Ata da 7ª Reunião Extraordinária, de 18 de abril de 2019, no qual ressaltou que seria importante para o Serpro realizar autoavaliação segundo os parâmetros estabelecidos no Decreto 8.420/2015, art. 42, e em consonância com o Manual Prático de Avaliação de Programa de Integridade em PAR (Processo Administrativo de Responsabilidade). **9.**

**POLÍTICA CORPORATIVA DE GESTÃO DA CONFORMIDADE INSTITUCIONAL (PCCI)**

- Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação Política de Conformidade. A convite do Presidente do COAUD foram convidados para esta reunião o senhor Tiago de Andrade Lima Coelho, Superintendente da SUPCR, e a senhora Pollyana Lima Barreto, Chefe da Divisão de Conformidade. A apresentação teve como objetivo expor o direcionamento estratégico e as determinações para as atividades corporativas de gestão da conformidade, estabelecidas para atender à Resolução da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União nº 18/2016 (CGPAR nº 18), com destaque ao contínuo monitoramento dos processos e emissão de relatórios de acompanhamento aos Administradores. O Colegiado registrou ciência do assunto.

**10. DESEMPENHO DOS INDICADORES DE GOVERNANÇA DO 3º TRIMESTRE DE 2019** - Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação Acompanhamento Trimestral do Desempenho dos Indicadores Corporativos. A convite do Presidente do COAUD foram convidados para esta reunião o senhor Tiago de Andrade Lima Coelho, Superintendente da SUPCR, e as senhoras Maria Francisca Dutra, Gerente do Departamento de Governança Corporativa, e Fernanda Roscille Bezerra de Medeiros, Chefe da Divisão de Desempenho e Avaliação de Governança Corporativa. A apresentação teve como objetivo demonstrar o desempenho dos indicadores de Governança Corporativa no período de janeiro a setembro de 2019. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou informações complementares acerca (e) do que mede efetivamente o Índice de disponibilidade de nível de serviço, ou seja, que tipos de serviços são capturados por esse índice; e (f) do Índice médio de eficiência produtiva, no que se refere ao detalhamento da fórmula do índice, especificamente como é composta a variável "produtividade Serpro".

**11. DIRETORIA DE DESENVOLVIMENTO (DIDES)** - Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação Inteligência Artificial (IA). A convite do Presidente do COAUD foi convidado para esta reunião o senhor Ricardo Cezar de Moura Jucá, Diretor da Diretoria de Desenvolvimento. A apresentação discorreu sobre: (i) A jornada da IA no Serpro, mostrando como a Empresa vem se preparando para a inovação com IA e *Analytics* e os principais investimentos nestas áreas; (ii) Centro de Excelência em *Analytics* e IA (CoE), com ênfase na possibilidade de ampliação da capacidade e produtividade de desenvolvimento de soluções analíticas e de IA, nos principais conhecimentos do CoE e nos resultados obtidos (com destaque para a forte atuação em

cultura/capacitação); (iii) IA aplicada em soluções de clientes, esclarecendo quanto ao processo de linguagem natural da IA na análise avançada de dados; (iv) Governança de Dados, com destaque à criação do Escritório de Governança de Dados, seu objetivo e atuação, bem como o objetivo de potencializar o uso pelo Serpro dos dados por ela já dispostos; e (v) Plataformas Avançadas de Dados, com ênfase às que estão em produção (substituição do anterior modelo “DW” para o novo modelo “BD - Big Data”) e em prospecção e nos investimentos em equipamentos, programas e consultorias específicas previstos para o biênio 2019 e 2020. O Colegiado tomou ciência do assunto e agradeceu a apresentação. **12. ASSUNTOS DIVERSOS – Plano de Trabalho Anual do COAUD –** Foi disponibilizados no SerproDrive o Plano de Trabalho Anual do COAUD Exercício 2020. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (g) que o referido documento seja reencaminhado aos Membros do Comitê para avaliação e reapresentado na próxima reunião. **13. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 23ª Reunião Ordinária de 2019, no dia 26 de novembro de 2019, a partir das 09h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 18h30, 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

LUIZ CLÁUDIO MORAES  
Membro

RODRIGO PEREIRA DE MELLO  
Membro

Nilton Rocha de Araújo  
Assessor  
Secretaria-executiva do COAUD