

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 25ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 11 DE DEZEMBRO DE 2019

Às 13h00 do dia 11 de dezembro de 2019, na sala de reunião do Mezanino, localizada no 2º andar, do edifício Sede do Serpro, em Brasília, realizou-se a 25ª 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. Atas disponibilizadas - Foi disponibilizada a Ata da 11ª Reunião Extraordinária do Conselho de Administração (CA).

2.2. Distribuição do Superávit PS-II - Foi disponibilizado boletim com esclarecimento referente os valores das parcelas do superávit do Plano Serpro II - modalidade Benefício Definido (PS-II BD).

2.3. Atomização - Foi disponibilizado o resultado do 3º trimestre da Atomização de Metas do Planejamento Estratégico de 2019 das Unidades Organizacionais do Serpro.

2.4. Indicadores de Governança - Foi apresentado o Portfólio de Indicadores de Governança Corporativa referente ao período de janeiro a outubro de 2019.

2.5. Informativo 55 anos do Serpro - Foi apresentado boletim informativo referente a comemoração dos 55 anos do Serpro.

2.6. Indicadores do Planejamento Estratégico (PE) 2019 - Foi disponibilizada informação divulgada no boletim Primeira Leitura referente ao desempenho dos indicadores do Planejamento Estratégico de 2019. O Colegiado registrou ciência dos assuntos.

3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES

3.1. Serpros - Investimentos em Debêntures - Foi disponibilizado no SerproDrive, documento referente à consulta efetuada por este Comitê em relação ao investimento em debêntures ligados à empresa Rodovia Tietê. Em resposta o Serpros apresentou seu posicionamento e ações tomadas para mitigar os impactos ocasionados pelo pedido de recuperação judicial da citada empresa.

3.2. Enquadramento dos recursos garantidores - Foi disponibilizado no SerproDrive, documento com os ajustes solicitados pelo Comitê no Relatório Semestral de Gestão do Patrocínio de Planos de Benefícios Previdenciários (RSGP) do 2º semestre de 2018.

3.3.

Índices de Produtividade e Disponibilidade - Foram apresentadas as informações encaminhadas pela Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR) com esclarecimentos referentes à composição do Índice Médio de Eficiência Produtiva e Disponibilidade Média de Nível de Serviço. **3.4. Informativo Benefício Especial Temporário (BET)** - Foram apresentados os seguintes documentos elaborados pelo Serpros: (i) eBook, disponibilizado a todos os participantes, referente à distribuição do superávit e explicando como funciona a distribuição dos resultados; e (ii) comunicado do Serpros concernente à distribuição do superávit do Plano Serpro PS-II, disponível para consulta no endereço <https://serpros.com.br/distribuicao-do-superavit-do-plano-ps-ii/>. Os documentos objetivam entre outros assuntos, apresentar aos participantes esclarecimentos referentes ao BET. O Colegiado registrou ciência dos assuntos e manteve em aberto a solicitação ao Serpros acerca do encaminhamento de um programa de comunicação esclarecendo aos participantes que o BET é um benefício de caráter temporário. **4. REVISÃO ANUAL DE INDICADORES E METAS** - Para esta reunião foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) apresentação Indicadores de Governança: Revisão de Indicadores e Metas 2020; e (ii) informações adicionais pertinentes a revisão anual dos indicadores monitorados pela Governança. A convite do Presidente do COAUD compareceram à reunião o senhor Tiago de Andrade Lima Coelho, Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade, e a senhora Fernanda Roscille Bezerra de Medeiros, Chefe da Divisão de Desempenho e Avaliação da Governança Corporativa. Os documentos mencionam que a revisão anual dos indicadores monitorados pela Governança está alinhada ao Planejamento Estratégico para o exercício de 2020 é objetiva assegurar o cumprimento das metas da Empresa, e que os indicadores apresentados serão responsáveis por avaliar a sustentabilidade econômica e financeira dos negócios, o nível de suficiência da capacidade de produção e desenvolvimento e de prestação de serviços compatíveis com as demandas e expectativas dos clientes, o grau de satisfação dos clientes, e a evolução dos níveis de serviços prestados. O Colegiado tomou ciência do assunto e ressaltou a importância em se comparar os indicadores de governança com os indicadores de mercado. **5. REPRESENTANTE DO COAUD NO COMITÊ DE ELEGIBILIDADE DO SERPRO (CE)** - Conforme definido na 24ª Reunião Ordinária do COAUD, o Colegiado deliberou e indicou o senhor Mauro Rodrigues Uchôa para o CE. **6. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA** - Foram disponibilizados no SerproDrive os

seguintes documentos: (i) Relatório Sobre as Medidas Tomadas pela Superintendência Jurídica (SUPJU) para Implementar a Imunidade Tributária, o qual menciona que as medidas tomadas buscaram tratar a questão com vistas a implementar a nova modelagem fiscal alinhada com a segurança jurídica, minimizando o risco tributário; (ii) Tabela com o andamento dos Processos Administrativos de Reconhecimento de Imunidade Tributária, que discorre quanto ao status dos processos administrativos; e (iii) Ata da 40ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva, com a autorização para a proposição de ação judicial contra o Município de São Paulo. A convite do Presidente do COAUD, compareceu à esta reunião o senhor Juliano Couto Gondim Naves, Superintendente da SUPJU. Foram apresentadas as informações sobre as medidas tomadas pelo Serpro em vistas a concretizar a imunidade tributária, reconhecida pelo STF, fato que englobou oficial os órgãos fiscais locais nos municípios onde esta empresa pública federal é contribuinte de ISS, e que tal providência foi tomada pela Controladoria, tanto no que se refere à elaboração do ofício, protocolo junto aos fiscos e acompanhamento das demandas. O COAUD registrou ciência do assunto e recomendou (a) que a SUPJU verifique se o Conselho de Administração foi informado do processo de imunidade tributária do Estado de São Paulo.

7. ACOMPANHAMENTO DE PROCESSOS ESTRATÉGICOS - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Relatório Analítico Processuais de Ações Judiciais Estratégicas para o Serpro, do 2º semestre de 2019, que reporta o status atual dos processos trabalhistas contra o Serpro; e (ii) Cenários de Desembolso dos Processos Estratégicos em Execução, que apresenta os valores provisionados e a classificação do risco inerente à cada processo; e (iii) Ata da 7ª Reunião Ordinária do COAUD, de 02 de abril de 2019, com as evidências apuradas pelo Colegiado naquela data. O senhor Juliano Couto Gondim Naves, permaneceu na reunião para tratar sobre o tema. A exposição teve como objetivo apresentar resumo da situação atual dos processos classificados pelo Serpro como estratégicos e abordou aspectos referentes ao pedido, valores, expectativa e risco processual. Também foi informado que ao final deste mês os valores provisionados serão atualizados. Após a apresentação o Colegiado perguntou se o Serpro possui normativo que trate do tema, foi respondido que não. O COAUD registrou ciência do assunto e recomendou (b) que haja a conciliação contábil ativa e periódica entre as ações classificadas como provável, possível e remota dos processos. Oportunamente, o Colegiado também perguntou o motivo pelo

qual a SUPJU apresentou desempenho abaixo do esperado no 3º trimestre de 2019, conforme dados constantes no processo de atomização, citados do item 2.3 desta Ata. O senhor Juliano Gondim respondeu que uma das metas não foi cumprida porque a SUPJU priorizou a revisão dos valores da provisão.

8. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS - Foi disponibilizado no SerproDrive o documento “Transações com Partes Relacionadas”. A convite do Presidente do COAUD, compareceram à reunião, os senhores Carlos Moraes de Jesus, Auditor Interno, e Luciano Souza Gonçalves, Analista da Coordenação de Auditoria em Gestão Financeira, e a senhora Renata Nunes Lazzarini, Gerente da Coordenação de Auditoria em Gestão Financeira. O documento atesta a insuficiência de processos e procedimentos destinados a identificar, avaliar e consolidar transações com partes relacionadas, aponta para a necessidade de melhoria no ambiente e nos procedimentos de controle que permitam a identificação e o monitoramento das transações com partes relacionadas e apresenta um extrato com propostas de recomendações. Também foi explicado que atualmente só se observa o registro de partes relacionadas nas demonstrações contábeis e que a Empresa não possui uma relação corporativa de partes relacionadas. O COAUD tomou ciência do assunto e manifestou sua preocupação com o fato relatado pela AUDIN quanto à insuficiência de processos e procedimentos destinados a identificar, avaliar e consolidar transações com partes relacionadas.

9. PROGRAMA DE GESTÃO DE MELHORIA DA QUALIDADE DA ATIVIDADE DE AUDITORIA (PGMQ) - Foi disponibilizada no SerproDrive a minuta de Decisão Setorial referente ao Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Atividade de Auditoria Interna do Serpro (PGMQ). O senhor Carlos Moraes de Jesus, permaneceu na reunião para tratar sobre o tema. O documentos esclarece que o PGMQ tem o objetivo de promover a melhoria contínua da atividade de auditoria interna, devendo ser aplicado tanto no nível de trabalhos individuais de auditoria, quanto no nível mais amplo da atividade de auditoria interna e que seus resultados serão utilizados como base para subsidiar decisões gerenciais com foco em melhoria contínua da atividade de auditoria interna, inclusive nos processos de capacitação de auditores. O COAUD registrou ciência do assunto.

10. MATRIZ DE PRIORIZAÇÃO DE RECOMENDAÇÕES DA AUDIN - Foi disponibilizada no SerproDrive planilha com a Matriz de Priorização de Recomendações – Gravidade, Urgência e Tendência (GUT), que tem como objetivo auxiliar na priorização e resolução das recomendações. O senhor Carlos Moraes de

Jesus, permaneceu na reunião para tratar sobre o tema. O documento traz em seu escopo o resumo da situação atual das recomendações acompanhados pela Auditoria Interna, direcionadas às diversas áreas do Serpro. O COAUD registrou ciência do assunto.

11. AÇÕES DE CONTROLE INTERNO E EXTERNO - Foi disponibilizado no SerproDrive o “Sumário Executivo: Ações de Controle Interno/Externo”, contendo as informações referentes às ações dos Órgãos de Fiscalização e Controle Interno e Externo, relativo ao período de 19 de novembro 09 de dezembro de 2019. O senhor Carlos Moraes de Jesus, permaneceu na reunião para tratar sobre o tema. O documento ressalta: (i) O andamento da resposta elaborada pela Superintendência Jurídica e protocolada junto ao Tribunal de Contas da União (TCU) em 10 de dezembro de 2019, concernente à oitiva realizada pelo TCU ao Serpro, alusiva à suposta ilegalidade da comercialização do serviço prestado por meio da plataforma Datavalid, devido ao suposto desrespeito da tutela jurídica da privacidade, a suposta utilização indevida de dados pessoais sem consentimento dos titulares e o consentimento das organizações públicas gestoras das bases de dados utilizadas pela plataforma Datavalid; e (ii) O início do trabalho de auditoria realizado pela Controladoria-Geral da União (CGU) no Serpro, com o objetivo de avaliar os processos de análise, pelo Comitê de Elegibilidade, do atendimento dos requisitos legais e da conformidade das avaliações atinentes aos membros de conselhos de administração de empresas estatais. O Colegiado registrou ciência do assunto.

12. REGULAMENTO DE LICITAÇÕES E CONTRATOS - Foram disponibilizados no SerproDrive os documentos: (i) minuta de Deliberação do Regulamento de Licitações e Contratos do Serpro; e (ii) quadro comparativo com as principais mudanças propostas. A convite do Presidente do COAUD, compareceu à reunião o senhor Luiz Cláudio Reis Turbay, Superintendente da Superintendência de Aquisições e Contratos (SUPGA). O documento apresenta em seu conteúdo propostas de alterações à Norma Serpro GA 031/2017. Tais recomendações visam melhor adequar os dispositivos legais das contratações e dos contratos de despesas firmados pelo Serpro. Após a apresentação o Colegiado perguntou quem compõe as comissões de compra, foi respondido que as Comissões de Licitações (COLIC), são compostas por empregados da SUPGA e da Superintendência de Logística (SUPGL). O COAUD registrou ciência do assunto.

13. PARTICIPAÇÃO NA REUNIÃO DA DIRETORIA EXECUTIVA (DIREX) - Convocados a participar da 50ª Reunião Ordinária de 2019 da DIREX, os Membros do

COAUD, conforme anteriormente programado, interrompendo sua própria Reunião Ordinária que estava em curso, compareceram às 16h30 do dia 11 de dezembro de 2019, na sala de reunião dos Conselhos, localizada no 3º andar, ala A, do edifício Sede do Serpro, em Brasília, para discutir possíveis encaminhamentos referente ao “Custeio do BAS/Serpro”. Encerrada a apresentação às 17h00, os Membros do COAUD retomaram suas atividades. **14. VERIFICAÇÃO DE ADERÊNCIA AO CPC 47** - Foi disponibilizado no SerproDrive documento elaborado pela Superintendência de Controladoria (SUPCO), com quadro para verificação da aderência do cálculo aplicado para estimativa da receita no exercício de 2019. A convite do Presidente do COAUD, compareceram à esta reunião, o senhor Antônio Vasconcelos Mota Longo, Gerente do Departamento de Avaliação Corporativa e Informações Gerenciais, e a senhora Maria Helena da Silva Rodrigues, Chefe da Divisão de Políticas, Normas e Demonstrações Contábeis. A apresentação teve como objetivo expor ao COAUD o trabalho realizado pela Controladoria mediante quadro comparativo da receita e sua aderência ao CPC 47. O Colegiado tomou ciência do assunto e recomendou que Controladoria avaliasse a criação de algum instrumento para aferir a perda financeira entre o faturado e o recebido. **15. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 24ª Reunião Extraordinária de 2019, no dia 17 de dezembro de 2019, a partir das 9h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 18h00, 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