

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 21ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 26 DE NOVEMBRO DE 2020

Às 14h00 do dia 26 de novembro de 2020, por videoconferência, realizou-se a 21ª Reunião Extraordinária de 2020 do Comitê de Auditoria do Serpro (COAUD), sob a presidência do senhor Mauro Rodrigues Uchôa, com a participação dos senhores Adilson Herrero e Antônio Edson Maciel dos Santos, Membros do Comitê. Também participaram dos trabalhos do Colegiado, no exercício das atividades de Secretaria-executiva do Comitê, o senhor Nilton Rocha de Araújo, Assessor e a senhora Renata Pinheiro Gonsalves, Gerente do Departamento de Alinhamento Estratégico. **1. ABERTURA** - O Presidente do Comitê abriu a reunião, verificando a presença do quórum e fazendo a leitura da pauta do dia. **2. GESTÃO DE CONTINUIDADE DE NEGÓCIO** - A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião os senhores João Vieira de Almeida Júnior, Superintendente de Segurança da Informação (SUPSI) e Marcos Allemand Lopes, Gerente do Departamento de Gestão da Segurança da Informação e da Continuidade de Negócios. Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação Plano de Continuidade de Negócios. **2.1.** Perguntado se existem simulações e testes de crise, foi respondido que todo plano, para ser considerado aceito, passa por teste que pode ser real, simulando com o cliente, ou teste de mesa e que alguns planos podem ser testados mais frequentemente e outros anualmente, conforme necessidade. **2.2.** Perguntado qual a situação dos 28 planos de ação, foi respondido que os planos de infraestrutura trazem bons resultados para os clientes, estão dentro do prazo atualmente e podem ser concluídos até 31 de dezembro de 2020, tendo passado por alguns períodos de atraso mas com expectativa de atendimento completo. **2.3.** Perguntado sobre as tentativas de invasão ou ataques que foram veiculados recentemente na mídia, foi respondido que a área de Segurança trabalha em ataques diários, porém não foi registrado nenhuma invasão. O grupo do Serpro tornou-se referência para outros órgãos e tem apoiado a solução. **2.4.** Perguntado onde podem consultar normativos e políticas orientativas do risco operacional e as ações do mapeamento e mitigadoras dos riscos de segurança de TI, foi respondido que o processo de gestão de risco de segurança faz análise de risco dos sistemas antes de

entrarem em produção e todos os riscos são tratados. Os riscos estão em planilhas detalhadas, relativas a cada serviço e sistema. Existe uma política e uma norma antiga e a área de risco operacional é mais recente e trouxe métodos novos. Atualmente, buscam convergência de métodos entre os operacionais e os estratégicos permitindo que as informações cheguem de forma adequada para a gestão. **2.5.** Perguntado se é possível disponibilizar a documentação, foi respondido que sim e que estão fazendo um esforço de transferência dos documentos para a ferramenta Archer para otimização do trabalho em relação à variedade de metodologias existentes e que estão sendo utilizadas concomitantemente. **2.6.** Perguntado quais são os principais desafios e as prioridades da área, foi respondido que o desafio é fazer com que as áreas de negócio percebam a necessidade de vender aos clientes o serviço de redundância e, portanto, perceberem a relevância desse serviço. A prioridade dada pela diretoria é ter contingência para todas as infraestruturas críticas até o final de 2020, de modo que o Serpro ofereça essa segurança mesmo que nem todos os clientes tenham a visão da necessidade ou contratado esse serviço. O plano de continuidade da infraestrutura crítica atende a todos os clientes. **2.7.** Perguntado se o Serpro tem dificuldade de adquirir equipamentos atualizados e modernos, foi respondido que na especificação técnica são estabelecidos níveis altos de exigência, com o cuidado de não restringir a participação de fornecedores e, ultimamente tem obtido sucesso nas aquisições. Observa-se, portanto, a elevada qualificação dos editais que passaram a ser utilizados como referência por outros órgãos. **2.8.** Perguntado se fizeram benchmarking com Banco do Brasil e outras empresas que tem PCN robusto, foi respondido que não, mas que o Serpro faz parte de um grupo no governo do qual também participam bancos, a Receita Federal, o Tesouro Nacional, a B3 e outros e que existe troca de experiências nas reuniões mensais. **2.9.** Perguntado se o Serpro estaria no mesmo nível de BB e CEF em termos de PCN, foi respondido que não, que estão se preparando para isso. **2.10.** Perguntado se há risco de não suportar um momento crítico com o principal cliente do Serpro, foi respondido que as Regionais possuem um ambiente extremamente redundante, mas se houver um desastre em uma dessas Regionais o Serpro não teria essa alta disponibilidade. **2.11.** Perguntado se existe um padrão de referência para TI, foi respondido que o Serpro atende à ISO 22301 que não é só de TI mas sobre PCN em

geral. A área está vinculada à segurança, mas trata de diversos assuntos, tem uma parte logística que é muito fundamental para a manutenção da operação. **2.12.** Perguntado sobre o processo que o TCU suspendeu em São Paulo, foi respondido que a área que poderia responder melhor seria a SUPCD, da DIOPE, mas que em relação à infraestrutura, seria necessário modernizar os equipamentos de São Paulo. O Colegiado registrou ciência do assunto. **3. REUNIÃO TRIMESTRAL COM O CONSELHO FISCAL (CF)** - Os Membros do COAUD, conforme anteriormente programado, às 15h20, interromperam sua Reunião Extraordinária que estava em curso, para participar da 11ª Reunião Ordinária de 2020 do Conselho Fiscal e apresentar àquele Conselho o Relatório do Comitê de Auditoria Estatutário Referente às Informações Contábeis do Terceiro Trimestre de 2020. O presidente do COAUD informou que não foram identificados fatos relevantes e os membros do Conselho Fiscal não fizeram perguntas. Assim, o COAUD perguntou ao Conselho Fiscal se este teria algum aspecto que devesse ser priorizado ou se haveria alguma necessidade de acompanhamento e controle de algum assunto pelo Comitê, foi respondido que o relatório está em conformidade com as melhores práticas, adequado e compreensível em relação à linha condutora, não havendo recomendações, ressalvas ou orientações. Encerrada a apresentação, às 15h30, os membros do COAUD retomaram suas atividades. **4. PLANO DE GESTÃO DE RISCOS 2021** - A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião os senhores Tiago de Andrade Lima Coelho, Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR), Francisco de Assis da Silva Ribeiro, Gerente do Departamento de Controles Internos e Riscos e Alexandre Vieira Coutinho e a senhora Miyuki Abe, que compõe a equipe. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Decisão Diretiva RI-111/2019, Metodologia de Gestão de Riscos e Controles Internos; (ii) Descrição de Atribuições, Competências e Responsabilidades (DAC) da Diretoria Jurídica e de Governança e Gestão; (iii) Minuta da nova proposta para a Metodologia de Gestão de Riscos e Controles Internos; (iv) Deliberação RI-005/2020, Plano de Gestão de Riscos e Controles Internos 2020; (v) Deliberação RI-004/2020, Política Corporativa de Gestão de Riscos e Controles Internos. Encerrada a apresentação, o Colegiado solicitou que a SUPCR: mantenha atenção nos riscos empresariais; apresente-os por ordem de relevância (prioridade) para a Administração,

considerando o impacto e probabilidade e não somente por categoria; eleve o nível de maturidade da Área para ter reflexos no Plano de Gestão de Riscos; defina ações e prazos e responsáveis com destaque ao que será feito, quando e para onde vai elevar a maturidade de riscos do Serpro; que o apetite a risco seja do Serpro e não de cada processo; elabore um mapa de riscos “inerente” e “residual”; inclua um indicador financeiro na régua de impacto (receita líquida, lucratividade ou margem, conforme o Serpro entender mais adequado) e estabeleça um limite tolerável de riscos para a Organização; a régua de impacto deve considerar várias dimensões (Financeiro, Operacional, Imagem e Conformidade); qualificar melhor o impacto operacional; citar os riscos de integridade ou *compliance*. O Coaud citou alguns riscos que não apareceram na matriz de riscos apresentada, entre eles: corrupção, ciberataque, perda de conhecimento, diminuição da receita, diminuição da lucratividade, inadimplência, desestatização, perda de eficiência, obsolescência tecnológica e fraude. O Coaud entendeu que a abordagem de riscos do Serpro é orientada por processo e recomendou que a abordagem seja por negócio, sendo mais abrangente e forneça visão mais corporativa dos principais riscos do Serpro. Quanto à Política de Riscos, o Coaud recomendou destacar um processo de Plano de Ação relacionado aos riscos, bem como uma alçada e diretrizes para a assunção de riscos. Nas próximas avaliações de riscos, o Coaud recomendou incluir a opinião do Conselho de Administração, Diretoria, COAUD, Conselho Fiscal e profissionais-chave do Serpro. Observar a existência de conflito entre a área de controles internos e a área de gestão de riscos. Apresentar as responsabilidades e realizações da área de Controle Interno para o COAUD, aplicando o conceito das Três Linhas de Riscos e Controles do The IIA. O Colegiado registrou ciência do assunto.

5. RELATÓRIO DE AUDITORIA SERPROS - Por deliberação do Colegiado, esse assunto foi transferido para outra data.

7. ASSUNTOS DIVERSOS - Foram apuradas no mês de novembro de 2020 o cumprimento de 13h30 de jornada de trabalho mediante a realização de reuniões do Comitê. O Colegiado apontou a realização de 2h30 de jornada complementar para a leitura e estudo dos documentos afetos aos assuntos pautados para as reuniões.

8. PRÓXIMA REUNIÃO - O Colegiado confirmou a data da 23ª Reunião Ordinária de 2020, no dia 3 de dezembro de 2020, a partir das 14h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 17h10, e eu,

Nilton Rocha de Araújo, por ordem do Presidente do Comitê, lavrei a presente Ata, que assinada por mim, foi apresentada dentro do prazo regimental para a assinatura dos Membros do Comitê.

MAURO RODRIGUES UCHÔA
Presidente

ADILSON HERRERO
Membro

ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS
Membro

Nilton Rocha de Araújo
Assessor
Secretaria-executiva do COAUD