

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 24 DE NOVEMBRO DE 2020

Às 9h00 do dia 24 de novembro de 2020, por videoconferência, realizou-se a 22ª Reunião Ordinária 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, a senhora Renata Pinheiro Gonsalves, Gerente do Departamento de Alinhamento Estratégico no Gabinete Institucional da Diretoria Executiva. **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** - Foi disponibilizada no SerproDrive a Ata da 10ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal (CF). **2.2. Comunicados** - Foi disponibilizado no SerproDrive o comunicado Escritórios do Serpro serão fechados, que comunica a decisão de fechamento em definitivo das estruturas mantidas pelo Serpro em localidades em que não há serviço contratado e que os empregados necessários serão mantidos trabalhando nas instalações físicas dos clientes. O Colegiado registrou ciência dos assuntos e solicitou (a) que seja informado quais opções estão sendo oferecidas aos empregados dos escritórios. **3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES** - a SUPJU apresentou a relação do quantitativo de gerentes que tiveram ação judicial contra a Empresa. **3.1.** Perguntado se existem 21 empregados que tiveram incorporação judicial e permanecem ativos com função de confiança, foi respondido que sim. **3.2.** Perguntado o que provoca a judicialização de ações, foi respondido que a maioria das ações vieram após a alteração de regras ou das práticas que afetam a remuneração (gratificações) ou de desvio de função. **4. PROCESSOS JURÍDICOS ESTRATÉGICOS** - A convite do Presidente do COAUD, participaram da reunião os senhores Juliano Couto Gondim Naves, Superintendente Jurídico (SUPJU), Felipe Porto Padilha, Gerente do Departamento do Contencioso Civil, Ricardo Augusto dos Santos Ribeiro, Gerente de Departamento de Perícia Judicial e Rafael da Silva Oliveira da equipe do Departamento de Suporte à Gestão Jurídica. Foram disponibilizados no SerproDrive os documentos: (i) Quadro Processos Estratégicos para o Serpro - Polo

Autor; (ii) Quadro Processos Estratégicos para o Serpro - Polo Réu; (iii) Relatórios Analíticos Processos Estratégicos para o Serpro - Polo Autor; (iv) Relatórios Analíticos Processos Estratégicos para o Serpro - Polo Réu. **4.1. Depósitos Judiciais** - Preliminarmente, o Colegiado solicitou ao senhor Juliano Couto que posicionasse o COAUD acerca dos depósitos judiciais. **4.1.1.** Perguntado se o controle dos depósitos judiciais é um trabalho de investigação ou se o jurídico é acionado no momento que o depósito é realizado, foi respondido que não é automático e o jurídico faz o controle pelo extrato de movimentações bancárias, exigindo investigação. **4.1.2.** Perguntado o que está sendo feito para tornar o controle dos depósitos judiciais mais eficiente, foi respondido que foi criado um grupo de trabalho envolvendo todos os atores para revisão da norma e do fluxo do processo e que as oportunidades de aprimoramento identificadas já estão sendo avaliadas para implementação e ajustes. **4.1.3.** Perguntado quais ferramentas utilizam e quais as dificuldades nesse processo, foi respondido que utilizam o Sisjus, com migração apenas de processos que estavam ativos na base anterior, iniciando a inserção de novos processos e estão com dificuldade de evoluir e fazer gestão efetiva das informações jurídicas em razão de limitações da ferramenta. Já os controles financeiros são feitos em planilhas, mas se avalia a possibilidade de licitar ferramenta para facilitar o gerenciamento dessas informações. **4.1.4.** Perguntado em que fase da licitação se encontram e se conhecem alguma ferramenta do mercado, foi respondido que está na elaboração do projeto básico e conhecem quatro ferramentas no mercado. **4.1.5.** Perguntado se houve alguma alteração conceitual (risco provável, possível ou remoto) importante que tenha impactado a classificação dos processos, foi respondido que não e que conseguiram fazer acerto de bases, identificando contas que não constavam nos registros. **4.1.6.** Perguntado se a SUPJU tem ideia do volume do problema e se já conseguiram mapear todas as possibilidades, foi respondido que a força-tarefa dedicada está limitada, mas estão conseguindo fazer as correções, que os R\$ 52 milhões em depósitos recursais que constavam sem baixa, estavam nas contas figurando como ativo e não haviam sido informados à contabilidade. São 2.300 registros individuais e esse problema estava em apenas 225 contas. **4.1.7.** Perguntado se há algum indício de desvio de valor, foi respondido que não e que todos os valores foram identificados adequadamente, com a justificativa processual. **4.1.8.** Perguntado se observam a redução

da quantidade de processos, foi respondido que sim, porque além da redução de processos judiciais, após a reforma trabalhista, estão tendo a possibilidade de negociação que tem reduzido bastante esses valores. **4.1.9.** Perguntado se os processos de grandes valores são reembolsáveis ou não, foi respondido que 100% reembolsáveis. **4.1.10.** Perguntado se seria possível separar os depósitos reembolsáveis dos não reembolsáveis, foi respondido que sim. **4.1.11.** Perguntado se teria condições de fazer essa conciliação de forma automática, foi respondido que não, que agora que estão fazendo o saneamento ainda precisaria desenvolver muito a ferramenta, o que não tem previsão de evolução, para conseguir conciliar automaticamente. **4.1.12.** Perguntado se existe alguma expectativa de conciliar parte do valor do montante que está em aberto, foi respondido que não. **4.1.13.** Perguntado quais controles têm sido realizados para a melhoria do processo para o futuro, foi respondido que o estabelecimento do fluxo de trabalho adequado, aproximação entre as áreas e evolução da ferramenta ou a compra de um sistema pronto ajudariam na evolução do trabalho. O Colegiado sugeriu que a Supju procure informações sobre ferramentas de conciliação automática, incluindo a checagem das contas para inclusão nas especificações do Projeto Básico para licitação. O Colegiado interrompeu sua reunião para participar da reunião mensal com o Conselho de Administração, conforme descrito no item 5, abaixo, retomando-a em seguida. **4.2. Processos Jurídicos Estratégicos** - Em continuidade à pauta proposta, o Superintendente da SUPJU iniciou a apresentação dos processos estratégicos em que o Serpro configura como réu e como autor. **4.2.1.** Perguntado se houve alguma alteração conceitual importante que tenha impactado a classificação dos processos, foi respondido que não, mas que foi fechado um acordo que permitiu retirar um processo do controle em razão do valor ficar abaixo do considerado estratégico. **4.2.2.** Perguntado quanto totaliza a soma dos demais processos sem ser estratégicos, foi respondido que é de aproximadamente R\$1bilhão. **4.2.3.** Perguntado se os processos são separados em remoto, possível e provável, foi respondido que sim. **4.2.4.** Perguntado se separam o quadro interno do quadro externo, foi respondido que sim, pois o quadro externo tem expectativa de reembolso. **4.2.5.** Perguntado se o valor provisionado é somente do categorizado como provável, foi respondido que é o possível em execução, com valor aproximado de R\$ 13 milhões e o valor, independente da classificação, será apresentado

na próxima reunião, ou seja, os montantes dos processos de pólo passivo separados com risco provável, possível e remoto. **4.2.6.** Perguntado se a diferença do valor está na provisão de um número elevado de ações de menor valor, foi respondido que sim e que, por serem ações de menor valor, não impactariam significativamente o montante mesmo que ocorresse um erro de classificação entre possível e provável, por exemplo. **4.2.7.** Perguntado se as ações apresentadas precisariam pagar sucumbência, foi respondido que em algumas entraram com mandado de segurança, em outras seria necessário pagar mas é limitada. **4.2.8.** Perguntado se os valores seriam precatórios ou compensação tributária, foi respondido que seriam precatórios. **4.2.9.** Perguntado se tem atuação ativa para garantir o andamento processual, foi respondido que atuam junto aos juízes para ter maior sucesso e garantir o andamento. **4.2.10.** Perguntado se tem alguma razão para os valores das ações serem tão altos, foi respondido que são ações muito antigas, com muitos reclamantes e que questionam aspectos relativos à equiparação. O Colegiado sugeriu que a SUPJU procure transformar a apresentação de planilha para uma forma mais gráfica e dinâmica para facilitar a identificação das diferenças de valores e alteração dos dados no tempo, incluindo o valor em uma data marco para comparação, e solicitou que (b) a SUPJU apresente qual o risco de ocorrer um aumento abrupto da provisão ou de reclassificação. O Colegiado registrou ciência dos assuntos. Encerrado o assunto, os convidados da SUPJU deixaram a reunião. **5. PARTICIPAÇÃO NA REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO** - Convocados a participar, mediante videoconferência, da 11ª Reunião Ordinária de 2020 do Conselho de Administração, os Membros do COAUD, conforme anteriormente programado, às 10h00, assistiram as apresentações sobre o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT/2021 e Demonstrações Contábeis, Notas Explicativas e Relatório da Auditoria Independente do 3º Tri/2020. Encerrada a apresentação, às 11h00, os membros do COAUD retomaram suas atividades. **6. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA** - Foi disponibilizado no SerproDrive o seguinte documento: (i) Quadro Resumo - Imunidade Tributária. O Colegiado registrou ciência do assunto. Encerrado o assunto, os convidados da SUPJU deixaram a reunião. **7. GESTÃO DE CONTINUIDADE DE NEGÓCIO** - Por deliberação do Colegiado, esse assunto será tratado na próxima reunião. **8. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 21ª Reunião Extraordinária de 2020, no dia 26 de novembro de 2020, a partir das 14h00.

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 12h, e eu, Renata Pinheiro Gonsalves, por ordem do Presidente do Comitê, lavrei a presente Ata, que vai assinada pelos Membros do Comitê e por mim.

MAURO RODRIGUES UCHÔA  
Presidente

ADILSON HERRERO  
Membro

ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS  
Membro

Renata Pinheiro Gonsalves  
Secretaria-executiva do COAUD