

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 28 DE JANEIRO DE 2020

Às 8h50 do dia 28 de janeiro de 2020, na sala de reunião do Mezanino, localizada no 2º andar, do edifício Sede do Serpro, em Brasília, realizou-se a 2ª Reunião Ordinária de 2020 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 - Foram disponibilizadas as Atas da 1ª reunião extraordinária e das 46ª a 48ª, 51ª e 52ª reuniões ordinárias da Diretoria Executiva (DIREX).

3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES -

3.1. PAS/Serpro - Foram disponibilizados no SerproDrive, (i) e-mail da Auditoria Interna (AUDIN), expedido à Diretoria de Desenvolvimento Humano (DIDHM) dando ciência da notificação à DIREX quanto a divergência apurada nos cálculos do PAS/Serpro em relação à CGPAR nº 23 e informando àquela diretoria sobre os riscos da manutenção de inadimplentes na condição de beneficiários ativos no plano de saúde; e (ii) Fluxograma de cobrança do PAS/Serpro, com o detalhamento do processo de geração dos boletos de cobrança.

3.2. Norma GF 033 - Foram disponibilizadas no SerproDrive as informações da Superintendência Jurídica (SUPJU), referentes à análise da Norma GF 033. O Colegiado registrou ciência dos assuntos e deliberou (a) pelo encaminhamento de pedido de informações à SUPJU visando à complementação da resposta concernente à Norma GF 033.

4. PLANO DE REDUÇÃO DE CUSTOS - A convite do Presidente do COAUD participou da reunião o senhor, Antonino dos Santos Guerra Neto, Diretor da Diretoria de Operações (DIOPE). O Diretor de Operações fez um relato da situação atual dos escritórios do Serpro, bem como sobre os estudos realizados quanto ao tema. Também comentou em relação a reorganização das regionais, em especial do Rio de Janeiro e São Paulo. O Colegiado registrou ciência do assunto.

5. PARTICIPAÇÃO NA REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO (CA) -

Convocados a participar da 1ª Reunião Ordinária de 2020 do CA, os Membros do COAUD, conforme anteriormente programado, interrompendo sua própria Reunião Ordinária que estava em curso, compareceram às 09h50 do dia 28 de janeiro de 2020, na sala de reunião dos Conselhos, localizada no 3º andar, ala A, do edifício Sede do Serpro, em Brasília, para participar da apresentação sobre a Gestão do Serpros - Fundo Multipatrocinado. Encerradas as apresentações, às 10h15, os Membros do COAUD retomaram suas atividades.

6. RELATÓRIO DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Relatório de Gestão de Riscos e Controles Internos (GRCI), que apresenta informações das atividades e dos resultados da gestão de riscos e controles internos do Serpro no ano de 2019; e (ii) a apresentação do Relatório de Atividades de GRCI. A convite do Presidente do COAUD compareceram à reunião o senhor Tiago de Andrade Lima Coelho, Superintendente da Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR), e a senhora Michelle Ferreira da Cunha, Gerente do Departamento de Controles Internos e Riscos (CRCIR). O relatório abordou a visão global da distribuição de todos os riscos identificados e monitorados em 2019, assim como o acompanhamento das ações de mitigação dos riscos. O documento contemplou as seguintes matérias:

6.1. Riscos Operacionais (RO) - Neste tópico foram pontuados a cobertura de gestão de riscos nos processos corporativos, os processos operacionais críticos e a evolução da cobertura de gestão dos riscos operacionais. Em observação à cobertura de gestão de riscos e controles internos resultante por diretoria, o Colegiado destacou a importância de se verificar se todos os processos estão devidamente mapeados.

6.2. Riscos Estratégicos (RE) - Foram apresentados detalhes relacionados aos riscos estratégicos monitorados no exercício de 2019 sinalizando suas causas, consequências e ações mitigadoras de cada um dos riscos. Em observação ao RE02 - Obsolescência de infraestrutura de TI, o Colegiado perguntou se existe estudo técnico realizado pelo Serpro, foi respondido que sim. Também foi dito que a DIOPE é quem desenvolveu este trabalho e que está em construção o estabelecimento do grau (se baixo, médio ou alto) de obsolescência. Acerca do RE05 - Não Conformidade com a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD), o Colegiado solicitou (b) que fosse realizada uma reunião de ponto de controle para acompanhar as ações de mitigação dos riscos relacionados à LGPD.

6.3. Riscos de

Projetos Estratégicos - Em relação a este tema foram destacados o Projeto de Consolidação de Centro de Dados, que foi concluído sem nenhum registro de incidente após a abertura de serviços para a produção. Quanto ao Projeto Lei Geral de Proteção de Dados foi informado que o mapeamento dos riscos e seus respectivos controles ainda estão em construção. **6.4. Capacitação** - Em relação à capacitação no tema Gestão de Riscos, as atividades focaram no aprofundamento do conhecimento dos especialistas em riscos e controles internos da segunda linha de defesa e na capacitação da primeira linha de defesa na execução do processo de gestão de riscos e controles internos. O Colegiado registrou ciência do assunto. **7. PLANO DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Plano de Gestão de Riscos e Controles Internos, que possui dentre outros objetivos, a cobertura da gestão de riscos operacionais do Serpro de modo a minimizar a probabilidade de materialização dos riscos para assegurar o alcance das metas empresariais e destaca os Riscos Estratégicos estabelecidos para este exercício; e (ii) A apresentação do Plano de GRCl. A convite do Presidente do COAUD permaneceram na reunião o Superintendente da SUPCR e a Gerente do CRCIR. O documento apresenta o Plano de GRCl para 2020 que busca em suas ações o fortalecimento da cultura de gestão de riscos em todas as áreas da empresa, destaca a sua relevância como instrumento de governança e gestão. Este se fundamenta em três eixos: **7.1. Gerenciamento dos riscos estratégicos** - Este ponto apresenta o levantamento dos riscos estratégicos para 2020, a definição do apetite a cada risco e estabelece o monitoramento dos riscos. **7.2. Gerenciamento dos Riscos Operacionais** - Direciona as ações de gerenciamento de riscos e controles internos em todas as unidades da Empresa e visa minimizar a materialização de riscos que possam comprometer os objetivos empresariais. Em observação à este assunto o Colegiado destacou a importância de se verificar a existência de estudos que apontem o custo do erro operacional na empresa. **7.3. Gerenciamento de Riscos de Projetos Estratégicos** - Em relação ao tema foi informado que serão acompanhados aos projetos de Consolidação dos centros de dados em Brasília e Infovia Brasil. O Colegiado registrou ciência do assunto. **8. RELATÓRIO DE INTEGRIDADE** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) o Relatório de Integridade de 2019, no qual estão relacionados os dados e informações emitidos pelas instâncias

de integridade ao longo do ano de 2019; e (ii) Apresentação referente ao Relatório de Integridade. A convite do Presidente do COAUD compareceram à reunião o senhor Tiago de Andrade Lima Coelho, Superintendente da SUPCR, e a senhora Michelle Lombardi Santiago de Araújo, Chefe da Divisão de Integridade. O documento objetiva atender à determinação contida no Decreto nº 8.945/2016, artigo 16, parágrafo 3º e se fundamenta nos seguintes pilares: **8.1. Prevenção** - Com destaques às ações educacionais, de comunicação e de avaliações de conformidade realizadas. **8.2. Detecção** - Em que se apreciaram as denúncias recebidas pela Ouvidoria, pelo COAUD e de desvios éticos, o gerenciamento de riscos à integridade, e os resultados apresentados pela Auditoria Interna. Acerca da identificação de riscos à integridade a partir das denúncias, o Colegiado solicitou (c) que fosse informado quanto às consequências e resultados relativos às denúncias sobre o “uso indevido ou manipulação de dados/informações”. **8.3. Punição e remediação** - Detalha os registros encaminhados à Corregedoria e as apurações da Comissão de Ética do Serpro. O Colegiado registrou ciência do assunto. **9. RELATÓRIO DE CONFORMIDADE** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) o Relatório de Conformidade do 2º semestre de 2019, que apresenta as atividades de conformidade realizadas na Companhia; e (ii) Apresentação referente ao Relatório de Conformidade. A convite do Presidente do COAUD compareceram à reunião o senhor Tiago de Andrade Lima Coelho, Superintendente da SUPCR, e a senhora Pollyana Lima Barreto, Chefe da Divisão de Conformidade. O documento destaca os alertas de conformidade e informativos de publicação, as avaliações de conformidade com destaque à LGPD que apresenta grau de aderência de 29,98%, as ações de comunicação e educacionais e a gestão das não conformidades. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (d) que os relatórios (anterior e atualizado) referentes ao grau de aderência do Serpro à LGPD sejam disponibilizados para o COAUD. **10. PLANO DE CONTINUIDADE DE NEGÓCIOS DO SERPROS 2020** - Por deliberação do Colegiado este assunto será tratado na próxima reunião do Comitê. **11. DENÚNCIA RECEBIDA PELO COAUD** - Foi disponibilizado no SerproDrive o Parecer nº 001/2019, emitido pela Superintendência de Transparência, Ouvidoria e Corregedoria (SUPTR), com esclarecimentos referentes à atuação do Departamento de Corregedoria. A convite do Presidente do COAUD, compareceu à reunião a senhora Ana Beatriz de

Carvalho Capparelli, Superintendente da SUPTR. Foram apresentados os esclarecimentos requeridos pelo Comitê ao Diretor-Presidente. O Colegiado registrou ciência do assunto. **11.1. Canal de Denúncias do COAUD** - Adicionalmente a Superintendente da SUPTR informou que a solicitação de parecer junto à SEST referente ao canal de denúncias próprio do COAUD foi encaminhado para a Diretoria Jurídica e de Governança e Gestão (DIJUG). O Colegiado registrou ciência do assunto e acatou a sugestão da SUPTR (e) que a área técnica providencie a transferência do “Fale com o COAUD” para a área do COAUD no Portal do Serpro. **12. ASSUNTOS DIVERSOS - 12.1. Gestão do Serpros** - Compareceu à reunião o senhor Antônio de Pádua Ferreira Passos, Diretor da Diretoria de Administração (DIRAD). O Diretor de Administração mencionou que a Diretoria do Fundo Multipatrocinado comunicou ao Serpro sobre novo estudo atuarial com informações atualizadas sobre o saldamento do plano PS-I e que a DIREX decidiu realizar a contratação de uma Auditoria para verificar os dados e informações apuradas pela Atuária contratada pelo Serpros. Adicionalmente o Diretor de Administração também informou ao Colegiado que a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) marcou para o próximo dia 23 de abril de 2020, a realização da Assembleia Geral Ordinária (AGO). Ainda segundo o Diretor de Administração, as demonstrações contábeis com as informações referentes ao encerramento do exercício de 2019 estarão prontas para apreciação na segunda quinzena do mês de março. O Colegiado registrou ciência dos assuntos e solicitou (f) que o Relatório de Auditoria 2019/012 seja disponibilizado para apreciação do Comitê e (g) que a Auditoria Interna seja consultada para saber se esta realizou trabalho específico sobre o saldamento do PS-I. **12.2 - Ações de Controle Interno/Externo** - Foi disponibilizado no SerproDrive o Sumário Executivo com as Ações de Controle Interno/Externo e com as informações atualizadas de 10 de dezembro de 2019 a 17 de janeiro de 2020. O Colegiado registrou ciência do assunto. **12.3.** O Colegiado solicitou (h) que seja marcada uma reunião para apreciação do Plano de Continuidade de Negócios do Serpro. **12.4** - Foram apuradas no mês de janeiro de 2020 o cumprimento de 9h10 de jornada de trabalho mediante a realização de reuniões do Comitê. O Colegiado apontou a realização de 6h50 de jornada complementar para a leitura e estudo dos documentos afetos aos assuntos pautados para as reuniões. **13. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 3ª Reunião Ordinária de 2020, no dia 07

de fevereiro de 2020, a partir das 14h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 13h30, 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