

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 3ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 07 DE FEVEREIRO DE 2020

Às 14h00 do dia 07 de fevereiro de 2020, na sala de reunião dos Conselhos, localizada no 3º andar, do edifício Sede do Serpro, em Brasília, realizou-se a 3ª 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 40ª e 49ª reuniões ordinárias de 2019 e 1ª e 2ª reuniões extraordinárias de 2020 da Diretoria Executiva (DIREX). **3. DEMANDAS DE REUNIÕES ANTERIORES** - **3.1. Relatório de Auditoria 2019/02 - Relatório e gestão no Serpros** - Foi disponibilizado no SerproDrive, o Relatório de Auditoria - 2019/012 elaborado pela Auditoria Interna (AUDIN). **3.2. Adequação de provisões contábeis** - Foi disponibilizada no SerproDrive a Ata referente à 7ª Reunião Ordinária do COAUD, na qual consta informações da Superintendência Jurídica (SUPJU) relacionada à adequação das provisões contábeis. **3.3. Atas assinadas** - Foram assinadas as Atas da 22ª e 24ª Reuniões Extraordinárias de 2019, 1ª Reunião Ordinária de 2020 e 1ª Reunião Extraordinária de 2020. O Colegiado registrou ciência dos documentos. **4. PLANO DE GESTÃO DE CONTINUIDADE DE NEGÓCIOS (PGCN) DO SERPRO** - Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação Continuidade de Negócios. A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião o senhor João Vieira de Almeida Júnior, Superintendente da Superintendência de Segurança da Informação (SUPSI) e o senhor Marcos Allemand Lopes, Gerente do Departamento de Gestão de Segurança da Informação e de Continuidade de Negócios. Antes do início da apresentação o Colegiado realizou algumas perguntas referentes à preparação da Empresa para algumas situações que podem levar a inaccessibilidade à empresa, por um longo período, e conseqüentemente não poder atuar para retorno de sistemas que seriam afetados. Foi respondido que alguns clientes tem contratado Plano de Continuidade de Negócios (PCN)

e teriam segurança de disponibilidade dos sistemas, mas que nem todos os clientes optaram por contratar um PCN, por ter um custo adicional. Foi enfatizado que os sistemas operados pelo Serpro têm alta disponibilidade e que os dados não são perdidos. Após essas explicações iniciais os senhores João Almeida e Marcos Alleman realizaram a apresentação que abordou: (i) os conceitos de Continuidade de Negócios e Gestão de Continuidade de Negócios; (ii) os tipos de Planos de Continuidade existentes no Serpro; (iii) a abrangência do PCN, que engloba os Serviços de Missão Crítica e a Infraestrutura Crítica Interna; e (iv) a situação atual e planejada dos planos. Perguntado como os PCN são acompanhados, foi informado que atualmente o acompanhamento é realizado pelo Risk Management, porém este sistema está sendo substituído pela ferramenta Archer. Perguntado sobre como funciona a Gestão de Continuidade de Negócios (GCN) de forma sistêmica, foi informado que existe um processo de tratamento de incidente que é acionado pelo Centro de Comando. O Colegiado registrou ciência do assunto, demonstrou preocupação com o fato dos Administradores não acompanharem o trabalho de Gestão de Continuidade de Negócios na Empresa e por não ter percebido uma gestão que proporcione visão global do assunto, qualitativa e quantitativamente, e solicitou: (a) que a SUPSI envie cronograma do PCN e sugere que a Unidade estabeleça um mecanismo de retorno para os Estatutários, de forma que eles tenham ciência da eficiência do plano; e (b) que a Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR) apresente avaliação sobre o vigente PCN considerando a completude e a eficiência do plano para mitigar os riscos.

5. GESTÃO DO SERPROS - PLANO SERPRO I (PS-I) - Foi disponibilizado no SerproDrive e-mail datado de 03 de fevereiro de 2020, emitido pela Auditoria Interna do Serpro (AUDIN), com informações sobre o Relatório de Auditoria 2019/012. A convite do Presidente do COAUD compareceram à reunião o senhor Carlos Moraes de Jesus, Auditor Interno do Serpro, e o senhor Daniel Azevedo Pansani, Gerente da Coordenação de Auditoria na Entidade de Previdência Complementar. Perguntado se a AUDIN tinha conhecimento sobre o assunto do Serpros relacionado ao PS-I, foi respondido que tomou conhecimento recentemente, que se trata de um saldamento de 2013. Perguntado se a AUDIN sabe o que compõe o valor expresso no documento, foi informado que se trata de projeção atuarial considerando a melhor informação do cadastro de participantes disponível hoje no Serpros e que para confirmar os valores seria necessária uma auditoria atuarial específica do momento do saldamento.

Perguntado se após 2013 não foi identificado nenhum fato que pudesse sinalizar que os valores entre o benefício estimado e o benefício concedido eram diferentes, foi informado que a Gerência de Benefício no Serpros realiza esse acompanhamento, mas que provavelmente as diferenças não atingiram a representatividade mínima. O Colegiado registrou ciência do assunto e manifestou preocupação com o fato de ninguém haver percebido esse caso antes e solicitou que a Diretoria de Administração (DIRAD), consulte o Serpros sobre os seguintes questionamentos: se, conforme consta no último item do Ofício Serpros OF DRS 007/2020, de 04 de fevereiro de 2020, será preciso “proceder ao recadastramento do tempo de trabalho daqueles que não o fizeram até hoje e adotar outras medidas pertinentes”: (c) a que se refere o valor citado no referido documento; (d) do total de participantes ativos saldados qual é o quantitativo e respectivo percentual que ainda não fizeram o recadastramento; e (e) após o saldamento, qual é o quantitativo de participantes que se aposentaram e deste total informar se houve diferença no cálculo do benefício saldado. Adicionalmente, solicitou que a DIRAD (f) consulte as auditorias Mercer e Audimec se haveria impacto nas demonstrações financeiras do Serpro em 2019, decorrente das exigências do Pronunciamento Contábil (CPC) nº 33.

6. PROVISÕES JUDICIAIS - Após a discussão do assunto referente à Gestão do Serpros PS-I, o senhor Carlos Moraes de Jesus, Auditor-Geral do Serpro, solicitou ao Colegiado que fosse apreciado também o assunto referente às Provisões Judiciais. O COAUD concordou com a solicitação. Também foram convidados para participar da reunião a senhora Renata Nunes Lazzarini, Gerente da Coordenação de Auditoria em Gestão Financeira e o senhor Marcus Jose Gomes Costa, Analista da Coordenação de Auditoria em Gestão Financeira. Foi apresentado o entendimento da AUDIN sobre erro nas provisões judiciais em 2018, em função do provisionamento por valor líquido e de processos à época em fase de conhecimento, cabendo à DIRAD promover o adequado tratamento contábil ao caso. O Colegiado tomou ciência do assunto.

7. CONTRATAÇÃO DE AUDITORIA INDEPENDENTE - O Colegiado solicitou que a Superintendência de Controladoria (SUPCO) envie para o COAUD (g) o Termo de Referência da contratação da auditoria independente.

8. RELATÓRIO ANUAL DO COAUD - Foi disponibilizada no SeproDrive a minuta do Relatório Anual do COAUD de 2019. O senhor Nilton Rocha de Araújo, Secretário-executivo do COAUD, apresentou o Relatório para os Membros do Comitê. O Colegiado tomou ciência do relatório, realizou as suas considerações e solicitou que (h)

após os ajustes o documento seja pautado novamente. **8. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 4ª Reunião Ordinária de 2020, no dia 19 de fevereiro de 2020, a partir das 8h30. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 18h00, e eu, Márcia Cristina Alves dos Santos Borges, 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

Márcia Cristina Alves dos Santos Borges
Assessora
Secretaria-executiva do COAUD