

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 5ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 22 DE ABRIL DE 2020

Convocados a participar 4ª Reunião Ordinária de 2020 do Conselho de Administração (CA), às 10h30 do dia 22 de abril de 2020, participaram da reunião, por meio de videoconferência, os senhores Mauro Rodrigues Uchôa e Luiz Cláudio Moraes, Membros do Comitê de Auditoria do Serpro (COAUD). Também participaram da reunião os senhores Caio Mario Paes Andrade, Diretor-Presidente do Serpro e Carlos Moraes de Jesus, Auditor Interno e no exercício das atividades de Secretaria-executiva do COAUD atuaram os Assessores, senhor Nilton Rocha de Araújo e a senhora Márcia Cristina Alves dos Santos Borges. A reunião, presidida pelo Conselheiro Luis Felipe Salin Monteiro, gerou o registro desta 5ª Reunião Extraordinária de 2020 do COAUD. **1. ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDIN** - A convite do Presidente do CA participou da reunião para tratar do assunto o senhor Carlos Moraes de Jesus, Auditor Interno. Foi disponibilizado no SerproDrive, tanto para o CA quanto para o COAUD o documento Sumário Executivo da Auditoria Interna, que atualiza o status das ações de controle interno/externo acompanhadas pela AUDIN. Dentre os vários trabalhos constantes no mencionado relatório o Auditor Interno destacou: (i) as ações relacionadas ao modelo de contratação com a IBM e com a Software AG na plataforma *mainframe*, informando que recomendou melhorias no contrato; (ii) a avaliação do Plano de Saúde do Serpro, relativo ao qual solicitou esclarecimentos quanto ao plano de ação para conformidade dos cálculos à CGPAR nº 23/2018; (iii) o andamento dos Processos MP/TCU nº 006.696/2020-1 e MPDFT nº 016.073/2019-3; (iv) a avaliação dos controles internos referentes às demonstrações financeiras encerradas do exercício de 2019; (v) a conformidade à Norma ABNT NBR ISO/IEC 27001:2003, aplicada ao Sistema de Gestão da Segurança da Informação (SGSI) do Centro de Certificação Digital (CCD); e (vi) as ações de avaliação da maturidade da gestão de riscos e de acompanhamento da gestão do Serpros - Fundo Multipatrocinado. Encerrada a apresentação o Conselho de Administração ratificou a recomendação e os esclarecimentos propostos pela AUDIN,

para a DIOPE e DIDHM, respectivamente especificados nos itens “i” e “ii” deste tópico.

Os Colegiados registraram ciência do assunto.

## **2. ACOMPANHAMENTO DAS METAS DO BAS/SERPRO**

A convite do Presidente do CA participaram da reunião para tratar do assunto os senhores Wilson Biancardi Coury, Diretor da Diretoria de Desenvolvimento Humano (DIDHM) e Flávio Pereira dos Santos, Gerente do Departamento de Gestão do Plano de Saúde e Benefícios (GPGSB) e a senhora Cátia Gontijo Rezende, Superintendente da Superintendência de Gestão de Pessoas (SUPGP). Foram disponibilizados no SerproDrive, tanto para o CA quanto para o COAUD, os seguintes documentos: (i) Apresentação Resultados BAS/2019, informando que no início do ano de 2020 foram recebidas pelo Plano de Saúde 53 solicitações de auditoria e que deste total apenas 6 destes itens permanecem em acompanhamento, pois sua previsão de conclusão é em data futura, descreve os objetivos e os responsáveis pelo cumprimento das ações e prazos estabelecidos para alcance dessas metas, apresenta o gasto total em 2019 e apresenta o acompanhamento da inadimplência relacionada ao Benefício; e (ii) Plano de Metas PAS/Serpro 2020 (*one page*) que apresenta uma síntese dos objetivos e os responsáveis pelo cumprimento das ações e prazos estabelecidos. O Conselheiro André Gianini manifestou sua preocupação em relação à falta de comunicação do Serpro para com os empregados que, segundo ele, deveria explicar melhor sobre a utilização do plano e conscientizar a todos os participantes sobre quanto o mal uso deste é custoso para o empregado e para a empresa. O Diretor-Presidente informou que a Diretoria Executiva (DIREX) programou uma *live* respondendo à diversas questões dos empregados e informando sobre as realizações da DIREX neste momento de distanciamento social causado pela pandemia relacionada ao coronavírus e comentou que incluiria a questão apontada pelo Conselheiro. Encerrada a exposição os Colegiados registraram ciência do assunto.

## **3. ACOMPANHAMENTO DO RELATÓRIO SEMESTRAL DE GESTÃO DO PATROCÍNIO DE PLANOS DE BENEFÍCIOS**

A convite do Presidente do CA participaram da reunião para tratar do assunto os senhores Antônio de Pádua Ferreira Passos, Diretor da Diretoria de Administração (DIRAD) e Mauro Antônio Faraco, Chefe da Divisão de Assessoramento Técnico da Patrocinadora ao Serpros e a senhora Edilene dos Reis Rocha Araújo, Superintendente da Superintendência de Controladoria

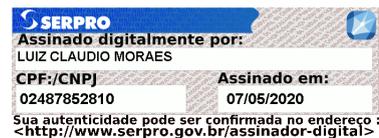
(SUPCO). Foram disponibilizados no SerproDrive, tanto para o CA quanto para o COAUD, os seguintes documentos: (i) Nota Técnica NT 43/2020, emitida pela DIRAD/SUPCO, que encaminha para apreciação da Diretoria Executiva (DIREX) o Relatório Semestral de Gestão do Patrocínio de Planos de Benefícios Previdenciários, relativo ao 1ª semestre de 2019; e (ii) Relatório Semestral de Gestão do Patrocínio de Planos de Benefícios Previdenciários (RSGP) - 1º Semestre/2019, com dados até dezembro de 2018, relacionado aos Planos Serpro I (PS-I) e Serpro II (PS-II). O Diretor da DIRAD comentou que o relatório inicial não estava adequado e solicitou que os auditores elaborassem novo relatório e que está verificando uma maneira de simplificá-lo, adotando um modelo mais gerencial e menos analítico. Após a apresentação os Colegiados registraram ciência do assunto. **4. ACOMPANHAMENTO DA ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR (EFPC)** - A convite do Presidente do CA participaram da reunião para tratar do assunto a senhora Ana Maria Mallmann Costi, Diretora-Presidente do Serpros - Fundo Multipatrocinado e os senhores Carlos Luiz Moreira de Oliveira, Diretor de Seguridade e de Administração e Sérgio Ricardo Vieira, Diretor de Investimentos. Foram disponibilizados no SerproDrive, tanto para o CA quanto para o COAUD, os seguintes documentos: (i) Resumo Executivo, com os fatos mais relevantes que definiram os valores constantes das demonstrações financeiras do exercício 2019 da Entidade. (ii) DL nº 04/2020, emitida pelo Conselho Deliberativo do Serpros (CDE), que aprova as demonstrações contábeis individuais e consolidadas do PS-I e PS-II e do Plano de Gestão Administrativa (PGA), administrados pela Entidade; (iii) Parecer do Conselho Fiscal do Serpros, que manifesta opinião favorável à aprovação pelo CDE das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do Fundo; (iv) Demonstrações Contábeis do exercício de 2019; (v) Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis de 2019, com as informações necessárias à avaliação patrimonial da Entidade; (vi) Parecer Atuarial sobre o Balancete Mensal de 31 de dezembro de 2019 do Plano de Benefícios Serpro I (PS-I), emitido pela Rodarte Nogueira - Consultoria em Estatística e Atuária (Rodarte), que atesta que as hipóteses atuariais estão de acordo com a legislação vigente; (vii) Parecer Atuarial sobre o Balancete Mensal de 31 de dezembro de 2019 do Plano de Benefícios Serpro II (PS-II), emitido pela Rodarte, que atesta que as hipóteses

atuariais estão de acordo com a legislação vigente; e (viii) Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis, emitido pela Fernando Motta e Associados (Fernando Motta), certificando que o balanço patrimonial consolidado de 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações consolidadas da mutação do patrimônio social e do plano de gestão administrativa, as demonstrações individuais por plano de benefícios, da mutação do ativo líquido, das provisões técnicas e do plano de gestão administrativa, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada do Serpros. Durante a apresentação os Diretores do Serpros ratificaram o descrito no Resumo Executivo mencionado no item “i” deste tópico e destacaram que as Demonstrações Contábeis do exercício social de 2019 foram encerradas pela Diretoria Executiva do Serpros em 13 de março de 2020, que o Conselho Fiscal examinou as demonstrações em 19 de março de 2020 e emitiu parecer favorável à aprovação pelo Conselho Deliberativo (CDE), que o CDE do Serpros aprovou as Demonstrações Contábeis no dia 26 de março de 2020, que as Demonstrações Contábeis foram enviadas à PREVIC em 30 de março de 2020, cumprindo o prazo legal inicial, o ajuste do saldo do BPA em R\$ 144 milhões, ditado pela revisão da estimativa do tempo de contribuição ao INSS, a reversão de R\$ 1,3 milhão do Fundo Administrativo ditada pela reavaliação do imóvel do PGA (redução do valor patrimonial) e seus reflexos, que o Fundo para Revisão do PS-II (criado em 2018), apresenta em 2019 o saldo atualizado de R\$ 135 milhões, já deduzida o primeiro pagamento, a Distribuição da Reserva Especial (exercício 2015-2017) iniciada em dezembro de 2019, com o montante de R\$ 3,8 milhões no mês, que a reclassificação contábil dos saldos de ex-participantes da Provisão Matemática para o Exigível Operacional PS II CD, cumpre a recomendação da auditoria independente, o aumento de R\$ 46 milhões decorrente da atualização do valor dos precatórios pelas Letra de Santa Catarina, a baixa das debêntures da Tietê em novembro/2019 e a perda no fundo Ático Florestal de R\$ 12,1 milhões, por reprecificação pelo BNY Mellon conciliada com o custodiante Bradesco. Adicionalmente os Diretores do Serpros comentaram que 2019 foi um ano de bons resultados para o Serpros, que os fundos (BD-I, BD-II e CD) apresentam alto grau de liquidez e que a acentuada queda do mercado (no mês de março/2020) afetou pouco a carteira global da Entidade. Encerrada a

apresentação os Colegiados registraram ciência do assunto. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 12h40, 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



Nilton Rocha de Araújo  
Assessor  
Secretaria-executiva do COAUD