

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 6ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 14 DE MAIO DE 2020

Às 10h00 do dia 14 de maio de 2020, por videoconferência, realizou-se a 6ª Reunião Extraordinária de 2020 do Comitê de Auditoria do Serpro (COAUD), sob a presidência do senhor Mauro Rodrigues Uchôa, com a participação do senhor Luiz Cláudio Moraes, Membro do Comitê. Também participaram dos 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. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES - 2.1. Ata assinada** - Foi assinada a Ata da 9ª Reunião Ordinária de 2020. **2.2. Comunicado da Auditoria Interna (AUDIN)** - Foi disponibilizado no SerproDrive e-mail datado de 08 de maio 2020, expedido pela AUDIN, esclarecendo ao Comitê que as Demonstrações Contábeis do 1º e 2º trimestres de 2020 serão analisadas no segundo semestre, conforme previsto no Plano de Auditoria Interna (PAINT) de 2020. O Colegiado registrou ciência do assunto. **3. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA DO 1º TRIMESTRE DE 2020** - A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião os senhores Antônio de Pádua Ferreira Passos, Diretor da Diretoria de Administração (DIRAD), Carlos Rodrigo da Silva Santana, Gerente do Departamento de Avaliação Corporativa e Informações Gerenciais e Tiago Menezes Souza, Chefe da Divisão de Análise, Projeções e Informações Empresariais. Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação Análise Econômico-financeira de Março/2020, que se baseou nos dados constantes nas Demonstrações Contábeis, no Fluxo de Caixa, na Execução Financeira e no Orçamento Gerencial, e tem como objetivo apresentar o desempenho econômico-financeiro do primeiro trimestre de 2020 ante o mesmo período de 2019. A apresentação foi desenvolvida em seis tópicos, a saber: (i) Serpro em números, que demonstra o resultado dos indicadores de desempenho empresarial e econômico-financeiros e do saldo de caixa; (ii) Análise horizontal da DRE, que apresenta, entre outras informações, o aumento dos gastos devido ao crescimento da Perda Estimada para Crédito de Liquidação Duvidosa (PECLD); (iii) Evolução da Receita Bruta, que apresentou uma redução de 12%, quando comparada com o mesmo período

em 2019; (iv) Investimento *versus* Depreciação, destacando que a tendência é de que o investimento em 2020 supere o do exercício anterior, invertendo o comportamento de queda do nível de depreciação; (v) Análise vertical do Balanço Patrimonial, com destaque para as principais variações nas contas do Ativo e do Passivo; e (vi) Execução Financeira, que demonstra pequena variação negativa no caixa. Adicionalmente foi informado que houve expansão de 10% no mercado privado e que, em razão das medidas tomadas pelo Governo contra a Covid-19, o PIB foi revisado para 0,02%, fato que deverá impactar diretamente no orçamento público e, conseqüentemente, nos recebíveis da Empresa. **3.1.**

Perguntado se existe um trabalho contínuo para acompanhamento da inadimplência junto ao Governo, foi respondido que sim e que esse trabalho envolve ações como o envio de correspondência, contato da área comercial com os clientes e alguns contatos feitos diretamente pelos Diretores. **3.2.** Perguntado se o Serpro optou por parcelar o FGTS, foi respondido que sim. O senhor Antônio de Pádua também informou que desde o mês de abril a Diretoria Executiva tem sido informada das medidas para preservação do caixa e que a DIRAD monitora essa situação diariamente. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou que (a) no fechamento do 2º trimestre sejam também apresentadas as ações realizadas em relação à inadimplência.

4. ACOMPANHAMENTO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO 1º TRIMESTRE DE 2020

- A convite do Presidente do COAUD o senhor Antônio de Pádua Ferreira Passos continuou na reunião para tratar deste tema, da qual também participaram as senhoras Maria Helena da Silva Rodrigues, Gerente do Departamento de Gestão Contábil e Amanda Costa Nascimento Rique, Chefe da Divisão de Políticas, Normas e Demonstrações Contábeis. Foi disponibilizado no SerproDrive o documento Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 1º Trimestre de 2020, encaminhado pela Superintendência de Controladoria (SUPCO), contendo as informações contábeis e financeiras necessárias à avaliação da situação e da evolução patrimonial da empresa. O Colegiado registrou ciência do assunto e recomendou que para o próximo trimestre a SUPCO (i) observe o impacto das Letras Fiscais do Tesouro de Santa Catarina (LFTSC); (ii) estime a potencial perda (dada a pandemia) dos recebíveis; e (iii) verifique se o provisionamento do Contencioso do Serpro está em conformidade com o Pronunciamento Contábil CPC 00 (R2).

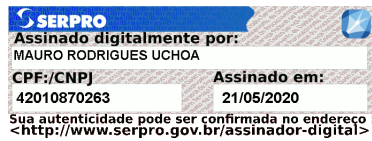
5. ACOMPANHAMENTO DO RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

- A convite do Presidente do

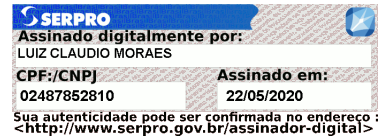
COAUD participou da reunião o senhor Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira, Auditor Externo da Audimec Auditores Independentes (Audimec). Foi disponibilizado no SerproDrive o Relatório de Revisão Especial das Demonstrações Contábeis Intermediárias Encerradas em 31 de Março de 2020, emitido pela Audimec, com a revisão das informações contábeis intermediárias, individuais do Serpro, contidas nas Demonstrações Contábeis referentes ao 1º trimestre de 2020, atestando que as demonstrações contábeis apresentadas estão adequadas, em todos os aspectos relevantes, às normas brasileiras e internacionais. Durante a exposição o senhor Luciano Gonçalves informou ao COAUD que a Auditoria Externa não vivenciou qualquer limitação por parte da Diretoria, que toda documentação solicitada foi enviada a contento, que devido ao período de isolamento não teve muita atuação nos controles internos, mas que isto não causou nenhuma incerteza, que foram validados 100% dos saldos contábeis, que o relatório foi emitido sem ênfases ou ressalvas, que em relação à Nota Explicativa nº 36 - Considerações acerca da pandemia Covid-19, a Empresa deixou claro que, até o presente momento, não houve ocorrências que requeressem registros com impactos na situação patrimonial, que neste trimestre o Serpro não teve problemas de liquidez, mas é provável que o tenha nos próximos ciclos e que a Empresa recebeu 92% da inadimplência de clientes. O Colegiado registrou ciência do assunto e recomendou ao Auditor Externo que no próximo ciclo (i) verifique o registro nas Demonstrações Contábeis do Serpro relacionado ao reconhecimento feito pelo Serpros - Fundo Multipatrocinado do ativo concernente às LFTSC; (ii) que, em razão da pandemia, verifique qual foi a perda nos recebíveis do 2º trimestre e qual poderá ser a perda no futuro; e (iii) verifique se o provisionamento do Contencioso do Serpro está factível à luz do CPC 00 (R2). **6.**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO 1º TRIMESTRE DE 2020 - MANIFESTAÇÃO DO COAUD - Considerando a documentação apresentada, bem como as informações e os esclarecimentos adicionais recebidos sobre o tema, o COAUD emitiu Parecer, e solicitou o envio deste ao Conselho de Administração, cujo conteúdo descrito em síntese considera que a matéria está apta à apreciação do Conselho de Administração e que não há óbice à sua aprovação por aquele Colegiado. **7. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 10ª Reunião Ordinária de 2020, no dia 26 de maio de 2020, a partir das 9h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 12h10, 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