

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 6ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 18 DE MARÇO DE 2020

Às 8h30 do dia 18 de março de 2020, na sala de reunião da Diretoria de Desenvolvimento, localizada no 3º andar, do edifício Sede do Serpro, em Brasília, realizou-se a 6ª 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, por videoconferência, 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** - Não foram apresentados informes ou comunicados.

**3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES** -

**3.1. Ofícios DIRAD encaminhados ao Serpros** - Foram disponibilizados no SerproDrive, os Ofícios números 3571 e 3577, expedidos pela Diretoria de Administração (DIRAD) e encaminhados ao Serpros, sendo o primeiro destinado à Diretora-Presidente e o segundo ao Presidente do Conselho Deliberativo da já citada Entidade, ambos tratam da contratação de empresa de auditoria especializada em benefícios, estudos atuariais e cadastro, com a finalidade de validar o método de apuração do benefício proporcional acumulado (Benefício Proporcional Acumulado - BPA) adotado nos cálculos atuariais do PS-I utilizado no processo do saldamento e suas atualizações posteriores.

**3.2. Conciliação dos valores (Alvarás de levantamento)** - Foi disponibilizado no SerproDrive, documento expedido pela Superintendência de Controladoria (SUPCO) informando a criação do Grupo de Trabalho coordenado pela Diretoria Jurídica e de Governança e Gestão (DIJUG) que tem como objetivo a revisão da Norma GF 032, que trata do procedimento para solicitação, realização e tratamento contábil e financeiro das obrigações vinculadas aos processos judiciais, e esclarece que periodicamente a SUPCO apura os depósitos judiciais e recursais através dos alvarás. O Colegiado registrou que os documentos encaminhados não atendem à demanda realizada por este Comitê e (a) solicitou novamente que a Superintendência de Controladoria (SUPCO) realize a conciliação dos valores expressos na página 12 (Alvarás de levantamento - Registro de

recebimentos, contas 50088-1 e Aplicação) da apresentação referente ao Relatório de Auditoria nº 2019/013, que trata das demonstrações intermediárias do 1º e 2º trimestres de 2019 e apresenta a diferença entre os valores do SIAFI e do Extrato. **3.3.**

**Documentos encaminhados à Auditoria Independente** - Foi disponibilizado no SerproDrive documento expedido pelo Chefe da Divisão de Assessoramento Técnico da Patrocinadora ao Serpros (COSER), datado de 28 de fevereiro de 2020, informando acerca das informações geradas pelo Serpros e encaminhadas à Auditoria Independente da Serpro, tratando das avaliações atuariais que resultaram na reavaliação das Reservas Matemáticas e impactos no Equilíbrio Técnico Deficitário do Plano Serpro I (PS-I), no encerramento do exercício de 2019. **3.4. Pronunciamento Contábil (CPC) nº 33** - Foi disponibilizado no SerproDrive documento expedido pela SUPCO, datado de 28 de fevereiro de 2019, esclarecendo que as informações concernentes aos impactos nas demonstrações contábeis de 2019, decorrentes das exigências do CPC 33, constam no relatório elaborado pela Mercer Human Resource Consulting (Mercer), apreciado na 5ª Reunião Ordinária de 2020 (item 5) deste Comitê. **3.5. Termo de Referência** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Cronograma estimado da contratação da auditoria externa; (ii) Ata da 19ª Reunião Extraordinária de 2019 e Minuta da Ata da 21ª Reunião Ordinária de 2019, que trataram de aspectos concernentes à contratação de auditoria externa. Após apreciação dos documentos, o Colegiado registrou que à vista das competências legais e estatutárias do Comitê, relativamente à auditoria externa, (b) que o Cronograma seja devidamente ajustado para incluir a participação ativa do COAUD tanto na versão final do Projeto Básico, quanto na autorização prévia à publicação do Edital e (c) que seja agendada uma reunião com a SUPCO com o objetivo de entender o critério de seleção, o objeto do contrato e como vai funcionar a contratação da auditoria externa. **3.6. Canal de denúncias do COAUD** - O COAUD foi informado que o “Fale com o COAUD”, já se encontra na área estabelecida para o Comitê no Portal Corporativo do Serpro. Diante da informação, o COAUD realizou teste no Canal de Denúncias a fim de validar sua utilização. O Colegiado registrou ciência dos assuntos. **4.**

**PARTICIPAÇÃO NA REUNIÃO CONJUNTA DOS CONSELHOS DE ADMINISTRAÇÃO E FISCAL** - Convocados a participar por meio de videoconferência da 1ª Reunião Conjunta de 2020 dos Conselhos de Administração e Fiscal, os Membros do COAUD, conforme anteriormente programado, às 8h45, do dia 18 de março de 2020,

interromperam sua própria Reunião Ordinária que estava em curso para participar da apresentação dos seguintes temas: (i) Relatório da Administração, (ii) Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas, (iii) Destinação do Resultado do Lucro Líquido, (iv) Remuneração de Administradores e Membros Estatutários, (v) Resultado das Metas do PLR e (vi) Resultado das Metas do RVA. Encerradas as apresentações, às 12h00, os Membros do COAUD retomaram suas atividades.

**5. RESULTADO DA AVALIAÇÃO INDIVIDUAL E COLETIVA DO COAUD** - Foram apresentados para coleta de assinatura os formulários: (i) de Avaliações de Desempenho Individuais de Membros do Comitê de Auditoria e (ii) de Avaliação de Desempenho Coletiva do Comitê de Auditoria. Compareceram à reunião para coleta de assinatura dos formulários as senhoras Juliana Medeiros Weber, Gerente do Departamento de Gestão de Carreiras e Alessandra Rangearo Fiorentini, Analista da Divisão de Gerenciamento do Desempenho. Após breve apresentação, os Membros do Comitê assinaram o formulário de avaliação coletiva e suas respectivas avaliações individuais.

**6. ATIVIDADES DA OUVIDORIA, CORREGEDORIA E TRANSPARÊNCIA** - Foi disponibilizado no SerproDrive a apresentação “Informações das Atividades de Ouvidoria, Corregedoria e Transparência”. A convite do Presidente do COAUD participou da reunião, mediante videoconferência, a senhora Ana Beatriz de Carvalho Capparelli, Coordenadora da Superintendência de Transparência, Ouvidoria e Corregedoria (SUPTR). A exposição abordou os principais aspectos relacionados às atividades correcionais do ano de 2019 e se fundamentou em três eixos, a saber, (i) o Relatório Anual de Corregedoria, (ii) o Relatório Anual de Ouvidoria e (iii) o Portal de Transparência e Governança. A senhora Ana Beatriz também destacou que os Gestores estão atuando de forma mais ativa na correção das ações indevidas, que o canal “Reclame aqui” está mais efetivo, que houve aumento das denúncias em relação à 2018 e que serão realizadas ações para a divulgação interna e externa do Portal de Transparência. O Colegiado registrou ciência do assunto.

**7. ASSUNTOS DIVERSOS - 7.1. Remuneração de Diretores e Conselheiros** - A fim de subsidiar a 1ª Reunião Conjunta de 2020 dos Conselhos de Administração e Fiscal, foi disponibilizado no SerproDrive o Parecer AUDIN “Remuneração de Diretores, Conselheiros de Administração e Conselheiros Fiscais”, referente à análise da remuneração dos Diretores e Conselheiros de Administração e Fiscais e sua conformidade com as orientações da Secretaria de Coordenação e Governança das

Empresas Estatais - SEST/ME, no período de abril/2019 a fevereiro/2020. **7.2. Priorização de recomendações da AUDIN** - Foi disponibilizado no SerproDrive, o arquivo “Matriz de Priorização de Recomendações - GUT”, com a priorização das recomendações da AUDIN, referente às informações do primeiro trimestre de 2020. **7.3. Ações de Controle Interno/Externo** - Foi disponibilizado no SerproDrive o Sumário Executivo com as Ações de Controle Interno/Externo e com as informações atualizadas até fevereiro de 2020. O Colegiado registrou ciência do assunto. **11. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 4ª Reunião Extraordinária de 2020, no dia 25 de março de 2020, a partir das 14h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 14h00, 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