

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 9ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 7 DE MAIO DE 2020

Às 14h00 do dia 7 de maio de 2020, por videoconferência, realizou-se a 9ª Reunião Ordinária 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. COMUNICADOS E INFORMES

2.1. Atas - Foram disponibilizadas no SerproDrive as Atas da Assembleia Geral Ordinária de 2020 e 2ª Assembleia Geral Extraordinária de 2020.

2.2. Informativo - Foi disponibilizado no SerproDrive o comunicado “Ações durante a pandemia”, detalhando as ações comerciais do Serpro durante a pandemia.

2.3. Confirmação de Reuniões - Foram confirmadas as seguintes reuniões: (i) com o Conselho Fiscal, em maio/2020; e (ii) com o Comitê de Elegibilidade, em junho/2020.

2.4. Encerramento de mandato - Informados a respeito do encerramento do mandato do senhor Luiz Cláudio Moraes e da necessidade de se transmitir ao Conselho de Administração (CA) este fato, diante deste assunto, o senhor Luiz Claudio Moraes manifestou-se que, tendo presente que o Comitê de Auditoria do Serpro ainda está em processo de consolidação e que, tendo contribuído com a sua experiência nos últimos 02 anos (período do mandato), entende que possa ser interessante para a Companhia promover a justa renovação do quadro, de forma que a empresa tenha oportunidade de vivenciar outras experiências vivenciadas pelo novo membro, assim conclui que a sua recondução para o Comitê de Auditoria do Serpro, por mais um mandato, poderia não ser conveniente. O Colegiado solicitou (a) que a Secretaria-Executiva informe ao CA as considerações do senhor Luiz Claudio Moraes

3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES

3.1. Atas assinadas - Foram assinadas as Atas referentes à 5ª Reunião Extraordinária e à 8ª Reunião Ordinária.

3.2. Impactos decorrentes da atualização do valor das Letras Fiscais do Tesouro de Santa Catarina (LFTSC) - Foi disponibilizado no SerproDrive e-mail

datado de 27 de abril de 2020, expedido pela Superintendência de Controladoria (SUPCO), explicando que não houve atualização do valor das LFTSC nas demonstrações do exercício de 2019, uma vez que no processo de encerramento do período a informação de atualização pelo Serpros não estava disponível e que, em relação ao procedimento a ser adotado no ano de 2020, o reconhecimento da correção será tratado pela Empresa.

3.3. Cronograma de contratação de auditoria externa - Foi disponibilizado no SerproDrive cronograma atualizado, incluindo a participação do COAUD no processo de contratação da nova auditoria externa.

3.4. Conciliação de valores (Alvarás de levantamento) - Foram disponibilizados no SerproDrive arquivos contendo tabelas demonstrativas da conciliação da diferença entre os valores do SIAFI e do Extrato, conforme relatado no Relatório de Auditoria nº 2019/013.

3.5. Canal de denúncias do COAUD - Foram disponibilizadas no SerproDrive as informações acerca da Instrução Normativa CGU/OGU nº 07/2019 que regulamenta os procedimentos da plataforma única de registro de manifestação de ouvidoria.

4. GESTÃO DE NEGÓCIOS DE CLIENTES - A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião os senhores André de Cesero, Diretor da Diretoria de Relacionamento com Clientes (DIRCL), Jacimar Gomes Ferreira, Superintendente da Superintendência de Relacionamento com Clientes de Novos Negócios (SUNNG), Maurício Pereira de Paiva, Superintendente da Superintendência de Estratégia Comercial (SUNEC), Alexandre Seabra Melo Fernandes, Superintendente da Superintendência de Inteligência de Negócio (SUNIN) e a senhora Mara de Souza Cerqueira Dantas, analista da Divisão de Suporte a Gestão (COADM/ADSGE). Foi disponibilizado no SerproDrive o documento DIRCL - Apresentação COAUD, a qual consolida a exposição em três eixos: (i) Resultados de 2019, que apresenta o desempenho dos Objetivos Estratégicos (OE) OE2 - Evolução do Faturamento e OE3 - Diversificação da carteira de Clientes acerca dos quais destacam respectivamente a recuperação do faturamento com captação de novos clientes OGU, o crescimento não OGU e a participação do Serpro no mercado internacional, a Evolução de Contratos e Clientes do ano de 2017 a 2019 e as adequações da estrutura da DIRCL; (ii) Planejamento Estratégico 2020; e (iii) Desafios 2020. A exposição teve como objetivo apresentar os principais números e ações da empresa na perspectiva Clientes. Foi informado que as

ações e metas da DIRCL estão alinhadas com o Planejamento Estratégico e que este ainda será revisado para considerar os impactos da pandemia, dessa forma a apresentação é uma fotografia, pré Covid-19. Perguntado se existe um equilíbrio entre possível perda de receita, a realização de novos negócios e ações para diminuição do custo operacional, foi respondido que este assunto já está sendo discutido periodicamente pela Diretoria, mas que o cenário atual ainda apresenta muita incerteza. O Colegiado registrou ciência do assunto.

5. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES À NORMA SERPRO GF Nº 033 - A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião os senhores Juliano Couto Gondim Naves, Superintendente da Superintendência Jurídica (SUPJU) e Anderson Júnio Leal Moraes, Chefe da Divisão Regional Consultiva - Belo Horizonte. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Parecer Jurídico nº 0092/2020, que trata sobre a juridicidade dos critérios de priorização da ordem de pagamento da Norma GF nº 033, versão 23, que complementa a análise contida no Parecer Jurídico nº 0473/2019; e (ii) Despacho de Complementação ao Parecer Jurídico nº 0092/2020, que de outro lado oferece complementação ao Parecer e acolhe a juridicidade da modificação da ordem sobretudo consoante a admissão da Lei 4.320/1964 (ainda aplicável ao Serpro), que em seu artigo 37, ainda que restrito às despesas de exercícios encerrados, menciona que o pagamento deve ser feito “obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica”, o que denota a possibilidade de modificação e salienta que de toda forma, a alteração de critérios deve ser tratada como medida excepcional e quando assim tratada, a quebra da ordem cronológica dos pagamentos não poderá ser enquadrada no tipo penal. Perguntado se a Norma GF nº 033, assinada pela Diretoria de Administração (DIRAD), é o único documento que regulamenta a ordem de pagamentos na empresa. Foi informado que sim. O Colegiado tomou ciência do assunto e solicitou (b) comunicar à DIRAD a necessidade da Empresa elaborar uma política institucional sobre excepcionalidades de critérios de pagamentos de obrigações a pagar com fornecedores.

6. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA - O senhor Juliano Gondim Naves permaneceu na reunião para tratar deste tema. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Passivo Contingente Judicial - 1º Trimestre de 2020; e (ii) Cenários Processos Estratégicos Ativos acima de 1,2 milhão - 2020. **6.1.**

Perguntado se o valor de algum desses processos foi reconhecido no balanço, foi respondido que isso só deverá acontecer após o trânsito em julgado da ação. **6.2.**

Perguntado se existe uma associação para tratar de valores de sucumbência, foi informado que sim. O COAUD tomou ciência do assunto e (c) solicitou que informações atualizadas sejam enviadas ao COAUD trimestralmente.

7. ACOMPANHAMENTO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES DO 1º TRIMESTRE DE 2020

A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião o senhor Daniel Azevedo Pansani, Superintendente da Superintendência de Controle (SUPCO) e a senhora Maria Helena da Silva Rodrigues, Gerente do Departamento de Gestão Contábil. A exposição teve como objetivo comunicar ao COAUD que a elaboração da Demonstração Contábil do 1º trimestre de 2020 está sendo finalizada e que esta poderá ser disponibilizada a este Comitê no dia 08 de maio de 2020. **7.1.**

Perguntado se com base nos resultados do 1º trimestre de 2020 já é possível estimar o impacto da Covid-19 no Contas a Receber, foi informado que neste momento a Empresa ainda não tem informações suficientes para realizar esta análise. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (d) que a versão final das notas explicativas seja enviada para o COAUD até o dia 8 de maio de 2020, (e) que os pareceres da AUDIMEC e da Auditoria Interna (AUDIN) sejam enviados ao Comitê até o dia 12 de maio de 2020, e (f) que as demonstrações contábeis sejam apreciadas pela Diretoria Executiva previamente à análise do COAUD. Por fim, ficou agendada Reunião Extraordinária do Comitê, no dia 14 de maio de 2020, para emissão de Parecer sobre as Demonstrações Contábeis do 1º trimestres de 2020, na qual devem participar a AUDIN, SUPCO e AUDIMEC.

8. CONTRATAÇÃO DE AUDITORIA EXTERNA - o senhor Daniel Azevedo Pansani e a senhora Maria Helena Rodrigues, permaneceram na reunião para tratar deste tema. A exposição teve como objetivo informar o Colegiado sobre o andamento da contratação da nova auditoria externa. Adicionalmente, foi comunicada a renovação do contrato com a atual auditoria.

O Colegiado registrou ciência do assunto. **9. ACOMPANHAMENTO DA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO DA AUDITORIA EXTERNA DO 1º TRIMESTRE DE 2020** - A convite do Presidente do COAUD participou da reunião o senhor Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira, Auditor da Audimec Auditores Independentes (AUDIMEC). **9.1.** Perguntado sobre o andamento dos trabalhos relacionados ao

fechamento das Demonstrações Contábeis - 1º trimestre de 2020, foi respondido que a AUDIMEC recebeu toda documentação necessária para avaliação dos saldos e que neste trimestre serão validados 100% dos saldos. **9.2.** Perguntado acerca da análise da Auditoria Independente sobre o impacto da pandemia nos resultados da Companhia, foi informado que a orientação é que se analise sobre o ponto de vista de continuidade dos negócios da Empresa e que até o momento não foi identificada consequência neste sentido. O Colegiado registrou ciência do assunto. **10. AVALIAÇÃO DO PLANO DE CONTINUIDADE DE NEGÓCIOS - PCN** - A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião os senhores Tiago de Andrade Lima Coelho, Superintendente da Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR), Francisco de Assis da Silva Ribeiro, Gerente do Departamento de Controles Internos e Riscos (CRCIR), e a senhora Claudia Ferreira Giambastiani da Silva, analista do CRCIR. Foram disponibilizados no SerproDrive os arquivos: (i) Avaliação de Conformidade - Gestão de Continuidade; e (ii) Mapa Mental Continuidade de Negócios no Serpro Relatório GRCI. Foi apresentado o escopo previsto para a avaliação de conformidade e os principais tópicos que farão parte do Relatório GRCI. O Colegiado registrou ciência do assunto, recomendou que na apresentação do Relatório para o Comitê seja contemplada a solução para mitigar os riscos e concordou com a solicitação da SUPCR para apresentar em junho/2020 o relatório com a avaliação do Plano de Continuidade de Negócios do Serpro. **11. MONITORAMENTO DOS INDICADORES CORPORATIVOS - 1º TRIMESTRE DE 2020** - A convite do Presidente do COAUD o senhor Tiago de Andrade continuou na reunião para tratar deste tema, da qual também participaram as senhoras Maria Francisca Dutra, Gerente do Departamento de Governança Corporativa, e Fernanda Roscille Bezerra de Medeiros, Chefe da Divisão de Desempenho e Avaliação da Governança Corporativa. Foi disponibilizado no SerproDrive o arquivo Monitoramento dos Indicadores Corporativos 1º Trimestre/2020, que apresenta as metas previstas e realizadas dos indicadores corporativos no 1º trimestre de 2020. O Colegiado registrou ciência do assunto. **12. MONITORAMENTO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO - 1º TRIMESTRE DE 2020** - A convite do Presidente do COAUD participou da reunião o senhor Filipe Lima Queiroz, Chefe da Divisão de Desempenho da Estratégia Empresarial. Foi disponibilizada no SerproDrive

a apresentação Planejamento Estratégico, que demonstra a situação das metas estratégicas no 1º trimestre de 2020. O Colegiado registrou ciência do assunto. **13. ASSUNTOS DIVERSOS** - O Colegiado solicitou (g) que a Diretoria Executiva apresente ao COAUD informações a respeito do impacto da pandemia e as medidas que a empresa tem adotado quanto aos riscos, o modelo de trabalho, a produtividade, os negócios, a estrutura empresarial e os resultados da Companhia. **14. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da próxima reunião, no dia 14 de maio de 2020, a partir das 10h. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 17h50, 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



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