

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 14ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 23 DE SETEMBRO DE 2020

Às 14h00 do dia 23 de setembro de 2020, por videoconferência, realizou-se a 14ª Reunião Extraordinária de 2020 do Comitê de Auditoria do Serpro (COAUD), sob a presidência do senhor Mauro Rodrigues Uchôa, com a participação dos senhores Adilson Herrero e Antônio Edson Maciel dos Santos, Membros do Comitê. Também participaram dos trabalhos do Colegiado, no exercício das atividades de Secretaria-executiva do Comitê, o senhor Nilton Rocha de Araújo, Assessor e a senhora Renata Pinheiro Gonsalves, Gerente do Departamento de Alinhamento Estratégico - Incentivo, Reconhecimento e Valorização Profissional. **1. ABERTURA** - O Presidente do Comitê abriu a reunião, verificando a presença do quórum e fazendo a leitura da pauta do dia. **2. ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES DE OUVIDORIA E CORREGEDORIA** - A convite do Presidente do COAUD participou da reunião para apresentar o tema a senhora Ana Beatriz de Carvalho Capparelli, Coordenadora da Superintendência de Transparência, Ouvidoria e Corregedoria. Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação Relatório Semestral da Ouvidoria e Corregedoria. A explanação transcorreu a partir de dois pontos: (i) Ouvidoria, com os dados e informações pertinentes ao tratamento das manifestações da Ouvidoria, à pesquisa de satisfação e o Serviço de Informação ao Cidadão (eSIC); e (ii) Corregedoria, que apresenta os dados e informações relacionados às atividades correicionais. **2.1.** Perguntado se a Ouvidoria do Serpro seria um órgão recursal, foi respondido que todas as manifestações que chegam à Ouvidoria e que estão vinculadas ao negócio são consideradas como pós-atendimento. **2.2.** Perguntado sobre qual canal pode ser utilizado pelas pessoas para efetuarem uma denúncia, foi respondido que o cidadão pode utilizar o canal da Ouvidoria mediante o FalaBR que está vinculado à Ouvidoria-Geral da União. Os membros do Comitê também foram informados acerca da existência do canal de denúncias próprio do COAUD, cujas denúncias podem ser feitas pelo acesso disponibilizado na página institucional do Serpro ou encaminhadas pela própria Ouvidoria à Secretaria-Executiva do Comitê. **2.3.** Perguntado se a pesquisa de satisfação mencionada na apresentação é encaminhada ao cliente do Serpro, foi respondido que a pesquisa é disponibilizada para o cidadão na

própria plataforma para que este a resposta ao término do processo. **2.4.** Perguntado qual a principal característica das reclamações no canal Reclame Aqui, foi respondido que em geral são reclamações relacionadas aos serviços prestados por outras entidades ou empresas que utilizam as bases de dados do Serpro, por exemplo, o Serviço de Notificação Eletrônica (SNE), desenvolvido para o Denatran ou o Datavalid, que valida em tempo real as informações cadastrais, a identidade ou os dados financeiros do usuário. **2.5.** Perguntado se é a própria Ouvidoria que responde ao Reclame Aqui, foi respondido que sim. **2.6.** Perguntado qual a composição da Superintendência, foi respondido que a equipe é composta por uma Ouvidora, que possui autonomia e independência em seus processos e conta com três empregadas diretamente envolvidas com as manifestações e uma empregada responsável pelo eSIC, em atenção à Lei de Acesso à Informação (LAI) e por uma Corregedoria que também possui autonomia e independência em seus processos e cuja estrutura e equipe estão sendo aprimorados agora, com a inclusão de duas divisões e novos membros. **2.7.** Perguntado se as denúncias voltadas para a Corregedoria também entram pela Ouvidoria, foi respondido que, por lei, todas as manifestações entram pela Ouvidoria e que, ao receber, tomam as providências necessárias. Os membros do Comitê também foram informados que qualquer outra área da empresa pode receber uma manifestação, entretanto, estas são orientadas a encaminhar as manifestações para a Ouvidoria. **2.8.** Perguntado qual o total de denúncias tratadas pela Ouvidoria no primeiro semestre de 2020, foi respondido que foram tratadas 80 denúncias. **2.9.** Perguntado se o relatório destaca o perfil por gênero, foi respondido que esses dados estão disponíveis, mas não foram apontados no relatório. O Colegiado recomendou à Coordenadora da SUPTR (a) que acrescente essa informação no próximo relatório. **2.10.** Perguntado como se estabelecem as penalidades no Serpro, foi respondido que preliminarmente a denúncia passa por uma investigação, da qual se estabelece o juízo de admissibilidade. Nele é feita a determinação da aplicação da penalidade e quem determina e enquadra a penalidade é a Corregedoria, reservada a ampla defesa e o contraditório ao empregado. O Colegiado manifestou preocupação com o grau de penalidades apresentados, tendo em vista os dados relacionados a casos de fraudes e extravios de bens, apontados no relatório. **2.11.** Perguntado sobre como são compostas as comissões correcionais, foi respondido que elas eram formadas pela

autoridade instauradora, em geral o Superintendente da área onde o empregado está alocado, e mais três empregados. Entretanto, a partir do mês de agosto, os processos passaram a ser executados pela própria Corregedoria. **2.13.** Perguntado se existe a participação de algum membro externo nas comissões correccionais, foi respondido que não. **2.14.** Perguntado se a Ouvidoria e Corregedoria possuem documentos regimentais, foi respondido que existem quatro normas. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (b) que as normas mencionadas no subitem 2.14, sejam encaminhadas para o

### **COAUD.**

**3. ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS (GRCI)** - Por deliberação do Colegiado esse tema foi transferido para a próxima reunião do Comitê. **4. RELATÓRIO DE INTEGRIDADE DO 1º**

**SEMESTRE DE 2020** - Por deliberação do Colegiado esse tema foi transferido para a próxima reunião do Comitê. **5. RELATÓRIO DE CONFORMIDADE DO 1º SEMESTRE**

**DE 2020** - Por deliberação do Colegiado esse tema foi transferido para a próxima reunião do Comitê. **6. CONTINUIDADE OPERACIONAL DO SERPRO** - Os Membros do Comitê

de Auditoria do Serpro foram convidados a participar 38ª Reunião Ordinária de 2020 da Diretoria Executiva (DIREX), que foi presidida pelo senhor Gileno Gurjão Barreto, Diretor-Presidente interino, com a participação dos senhores, Antonino dos Santos Guerra Neto, André de Cesero, Antônio de Pádua Ferreira Passos, Ricardo Cezar de Moura Juca e Wilson Biancardi Coury, Diretores, e Robinson Margato Barbosa, Secretário da Reunião. Também foram convidados para participar da reunião a senhora Ana Maria Mallmann Costi, os senhores Carlos Luiz Moreira de Oliveira e Sérgio Ricardo Vieira, Diretores do Serpros - Fundo Multipatrocinado (Serpros) e os senhores Daniel Azevedo Pansani, Superintendente da Superintendência de Controladoria e Mauro Antônio Faraco, Chefe da Divisão de Assessoramento Técnico da Patrocinadora ao Serpros. Foi disponibilizada no SerproDrive, tanto para o COAUD quanto para a DIREX a apresentação Continuidade Operacional do Serpro, que teve por objetivo iniciar uma discussão sobre a estimativa do benefício médio de grupos de participantes do PS-II e possíveis consequências decorrentes. A apresentação se baseou em três aspectos: (i) Demonstrar a diferença entre o valor médio da remuneração do empregado do Serpro, frente ao valor máximo estimado pago pelo INSS ao empregado ao se aposentar; (ii) Demonstrar a situação dos participantes do PS-II; e (iii) Alertar para os riscos de

descontinuidade operacional, ineficiência operacional, sobrecarga de trabalho e falta de renovação do quadro de pessoal do Serpro. Na apresentação foi relatado que um conjunto de empregados, com média de idade de 46 anos, estão com um percentual muito baixo de contribuição ao SERPROS, motivo pelo qual esses empregados terão dificuldades para se aposentar, uma vez que terão, considerando a soma do benefício do INSS e do SERPROS, uma aposentadoria com valor muito baixo, frente ao salário da ativa. Logo, tais empregados não se desligarão do Serpro e com isso a Empresa pode ter problema de descontinuidade operacional no médio prazo, além da própria ineficiência operacional como já dito. O senhor Gileno Barreto comentou que a Diretoria vem trabalhando para que o PDV possa ser realizado ainda esse ano e também lembrou que campanhas e encaminhamentos voltados para a educação financeira e previdenciária foram adotados, porém seus resultados não foram significativos. O senhor Antônio de Pádua Ferreira Passos, Diretor da Diretoria de Administração mencionou que apesar de a educação previdenciária não gerar resultados imediatos, ainda deve ser uma estratégia considerada, incluindo na grade básica do empregado. A Diretoria do Serpros informou que a entidade está trabalhando para criar um novo programa de incentivos sustentável atuarialmente e de baixo risco e que proporcione maior autonomia e decisão do participante. O senhor Wilson Biancardi Coury, Diretor da Diretoria de Desenvolvimento Humano, explicou que é preciso enriquecer a Fundação de modo que ela possa dar retorno aos seus beneficiários. O Coaud reforçou que é preciso atuar para que os empregados contribuam com no mínimo 8%.

**7. ACOMPANHAMENTO DA CONTRAÇÃO DA AUDITORIA INDEPENDENTE** - A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião para tratar do assunto o senhor Daniel Azevedo Pansani, Superintendente da Superintendência de Controladoria (SUPCO) e a senhora Carla Ribeiro Alves Marque, Gerente do Departamento de Gestão Contábil. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Resumo Executivo CODGC-001/2020, que trata da contratação de auditoria independente para apreciação das demonstrações contábeis intermediárias e anual do Serpro; e (ii) Minuta do Termo de Referência, com as especificações necessárias para a contratação da auditoria independente. Após breve contextualização pelo Presidente do Comitê aos demais membros do COAUD, os convidados realizaram a exposição com o intuito de apresentar novas informações acerca da já mencionada

contratação. **7.1.** Perguntado em que estágio se encontra o edital, foi respondido que este depende da conclusão do Termo de Referência, que se encontra em fase final de elaboração, e que já havia sido encaminhado e-mail a possíveis licitantes para renovação da estimativa de preços. O Colegiado registrou ciência do assunto e comunicou que irá revisar o Termo de Referência, motivo pelo qual solicitou (c) que o documento seja encaminhado ao COAUD. **8. REPROGRAMAÇÃO ORÇAMENTÁRIA EXERCÍCIO 2020 -**

A convite do Presidente do COAUD o senhor Daniel Azevedo Pansani permaneceu na reunião. Também foi convidado para apresentar o assunto, o senhor Georges Leitão dos Santos, Gerente do Departamento de Gestão Orçamentária e Custos. Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação Reprogramação do Orçamento 2020, que se fundamentou nos seguintes pontos: (i) Receitas 2020, que apresenta os valores do Programa de Dispêndio Global (PDG), inicialmente aprovados para 2020, bem como a Reprogramação do PDG para o mesmo ciclo, com destaque para a redução na receita; (ii) Composição dos Gastos, com a representação gráfica dos principais gastos realizados até o mês de agosto de 2020, frente ao realizado em dezembro de 2019; e (ii) Discriminação das Aplicações de Recursos (DICAR), que apresenta, em resumo, os valores das receitas e despesas, dos investimentos, do resultado orçamentário, da Necessidade de Financiamento Líquido (NEFIL) e o valor realizado. O Colegiado foi informado que a apresentação tratou de limites estabelecidos e que os valores apresentados não serão necessariamente executados. **8.1.** Perguntado qual a razão do aumento no valor de publicidade, foi respondido que o aumento se baseia na estratégia da Diretoria que entende ser necessário difundir algumas ações realizadas pelo Serpro. **8.2.** Perguntado se o contrato do Serpro com o Facebook já está incluído no valor demonstrado, foi respondido que sim. O Colegiado registrou ciência dos valores aprovados pela DIREX e declarou não haver óbice ao encaminhamento do documento para apreciação do Conselho de Administração. **9. PRÓXIMA REUNIÃO -** O Colegiado confirmou a data da 16ª Reunião Extraordinária de 2020, no dia 7 de outubro de 2020, a partir das 14h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 17h40, e eu, Nilton Rocha de Araújo, por ordem do Presidente do Comitê, lavrei a presente Ata, que assinada por mim, foi apresentada dentro do prazo regimental para a assinatura dos Membros do Comitê.

MAURO RODRIGUES UCHÔA  
Presidente

ADILSON HERRERO  
Membro

ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS  
Membro

Nilton Rocha de Araújo  
Assessor  
Secretaria-executiva do COAUD