

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 14ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 28 DE JULHO DE 2020

Às 9h00 do dia 28 de julho de 2020, por videoconferência, realizou-se a 14ª 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, 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. COMUNICADOS E INFORMES** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: **2.1. Atas** - Ata da 20ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva (DIREX). **2.2. DD TR-079/2020**, que trata da recondução do Grupo de Trabalho para revisão da Política de Transações com Partes Relacionadas. **2.3. OF DIRAD 014817/2020** - Destinado à senhora Ana Maria Mallmann Costi, Diretora-Presidente do Serpros - Fundo Multipatrocinado, que trata do Plano de Ação do Relatório de Auditoria Interna nº 2020/006 - Letras do Tesouro de Santa Catarina (LTSC) e destaca a recomendação constante neste relatório para que a Entidade comunique formalmente à Patrocinadora Serpro acerca da atualização monetária do valor do precatório relativo às LTSC. **2.4. Comunicados** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes comunicados veiculados no Boletim Primeira Leitura: (i) Monitoramento Integrado de Mídias, com as informações referentes ao alcance e ao engajamento nas mídias sociais relacionados ao Serpro no mês de junho de 2020; e (ii) Serpro retoma recolhimento mensal do FGTS, que esclarece acerca dos procedimentos previstos na Medida Provisória nº 927/2020 quanto à retomada do recolhimento mensal do FGTS a partir da competência do mês de junho de 2020. O Colegiado registrou ciência dos assuntos e solicitou (a) que no último trimestre de 2020, o grupo mencionado da DD TR-079/2020, acima, seja convocado para apresentar a evolução e andamento dos trabalhos referente à revisão da Política

de Transações com Partes Relacionadas. **3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES - 3.1. Atas assinadas** - Foram assinadas as Atas das 10ª Reunião Extraordinária e das 12ª e 13ª Reuniões Ordinárias. **3.2. Benefício de Assistência à Saúde (BAS/Serpro)** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Ata da 5ª Reunião Extraordinária do COAUD, de 22 de abril de 2020, com informações referentes ao acompanhamento das metas do BAS/Serpro, apresentadas pela Diretoria de Desenvolvimento Humano (DIDHM); e (ii) Apresentação Resultados do BAS/Serpro, com os gastos com saúde do ano de 2019 e o acompanhamento da inadimplência no período de janeiro a março de 2020. O Colegiado registrou ciência dos assuntos e solicitou (b) que as informações referentes ao primeiro semestre de 2020 do Benefício de Assistência à saúde sejam atualizadas e apresentadas ao Comitê. **4. ACÓRDÃO Nº 598/2018-TCU** - A convite do Presidente do COAUD participou da reunião o senhor Carlos Moraes de Jesus, Auditor Interno. O senhor Carlos Moraes Jesus informou ao COAUD que a Auditoria Interna (AUDIN) foi procurada pelo Ministério da Economia (ME) e Receita Federal (RFB) solicitando intermediar diálogo junto à Diretoria Executiva (DIREX) e às instâncias de governança do Serpro em relação ao Acórdão nº 598/2018 do Tribunal de Contas da União (TCU), que avalia a economicidade, eficiência, eficácia e legalidade dos serviços de tecnologia da informação prestados pela Empresa e trata da abertura dos preços. O Auditor Interno informou que deu ciência ao Presidente do Conselho de Administração (CA) e ao Diretor-Presidente, realizando na sequência reunião técnica com os Diretores da DIRCL, DIJUG e DIRAD, que avaliariam a condução do assunto junto à DIREX. O COAUD manifestou preocupação com o tema, em face do risco de impacto significativo nas receitas da empresa, caso a Diretoria não consiga alcançar o consenso com o cliente RFB. Entendeu, tendo em vista a solicitação do ordenador de despesas da Receita Federal do Brasil, adequado a AUDIN acompanhar e apoiar as ações a cargo da DIREX para solução do caso. O Colegiado recomendou que o Serpro busque a via de conciliação, com possível apoio do ME e da Secretaria de Governo Digital (SGD), reforçando o compromisso da empresa com o pleno atendimento às determinações do TCU. **5. PROCESSOS ESTRATÉGICOS** - A convite do Presidente do COAUD participou da reunião o senhor Juliano Couto Gondim Naves, Superintendente da

Superintendência Jurídica (SUPJU). Foi disponibilizado no SerproDrive o documento Cenários Processos Estratégicos Serpro Réu e Serpro Autor. Esses processos são assim considerados quando possuem valores superiores a R\$1,2 milhão. Quanto ao passivo contingente judicial, foi apresentado o valor apurado no 2º trimestre, já encaminhado à SUPCO, no valor consolidado de R\$ 416.084.479,31, referente aos processos em fase de execução. Foi explicado que o documento apresenta separadamente, os valores referentes ao quadro interno e externo dos empregados, sendo que o quadro externo há previsão legal de reembolso pelos órgãos cessionários.

5.1. Perguntado o que justificaria variação dos valores da provisão, foi respondido que existe uma oscilação natural nos valores dos processos, a saber: os que estavam em fase de reconhecimento e que entram na execução, os processos que são pagos e conseqüentemente são retirados da conta de passivo contingente e os processos que sofrem aumento ou redução do passivo, em razão da revisão do valor provisionado.

5.2. Perguntado se a SUPJU acompanha a existência de empregados ocupantes de função de confiança que litigam contra a Empresa, foi respondido que sim e que essas informações foram encaminhadas à DIREX em um passado recente. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (c) que a SUPJU forneça uma relação com o quantitativo de pessoas, ocupantes de função de confiança, que estão litigando ou que já litigaram contra o Serpro que obtiveram êxito ou não. Em relação à solicitação do Comitê à SUPJU, o senhor Juliano Couto Gondim Naves, perguntou se poderia excluir dessa lista as ações de cunho tributário, tendo em vista ser essa uma ação originariamente impetrada contra a União pelos empregados. O pedido foi acatado pelo Colegiado.

6. RELATÓRIO DE CONCILIAÇÃO DOS DEPÓSITOS JUDICIAIS - A convite do Presidente do COAUD o Superintendente da SUPJU, apresentou o tema. Foi disponibilizado no SerproDrive o documento Relatório de Conciliação de Depósitos Judiciais, que tem o objetivo de expor o andamento do trabalho de conciliação de depósitos judiciais, explica os procedimentos adotados para a conciliação dos valores e apresenta as constatações apuradas durante o trabalho de conciliação. Foi explicado que esse é um trabalho de tratamento das informações com a finalidade de se identificar e conciliar os valores existentes nas contas judiciais, que figuram a condição de ativo empresarial, com a dedução dos alvarás liberados aos reclamantes. O

resultado dessa conciliação impactará o balanço empresarial. **6.1.** Perguntado se existe uma equipe que trabalhe tempo integral nesse processo, foi respondido que há dois empregados atuando, um deles na SUPJU, que tem, em suas atribuições, a responsabilidade de acompanhar esse processo e se relacionar com a Controladoria para troca de informações, e o outro na Controladoria, mas não sabe afirmar se este trabalha com exclusividade no caso. O Colegiado registrou ciência do assunto. **7.**

IMUNIDADE TRIBUTÁRIA - A convite do Presidente do COAUD o senhor Juliano Couto Gondim Naves, apresentou o tema. Foi disponibilizado no SerproDrive o documento Cenários Processos Estratégicos Serpro Autor, no qual constam os processos considerados estratégicos em que o Serpro figura como autor, com destaque para os processos relacionados à imunidade tributária. **7.1.** Perguntado se o Serpro tem alguma política ou norma para evitar custos desnecessário, por exemplo, quando uma ação de pequeno valor que acarreta elevado custo no seu acompanhamento, foi respondido que sim, mas foi explicado que quando a ação envolve o Plano de Saúde, considerando que a composição do PAS/Serpro abarca a contribuição do empregado, o Serpro é obrigado a fazer o ajuizamento. O Colegiado registrou ciência do assunto. **8. ACOMPANHAMENTO DAS DEMONSTRAÇÕES**

CONTÁBEIS DO 2º TRIMESTRE DE 2020 - A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião o senhor Daniel Azevedo Pansani, Superintendente da Superintendência de Controladoria (SUPCO) e as senhoras Carla Ribeiro Alves Marques, Gerente do Departamento de Gestão Contábil e Amanda Costa Nascimento Rique, Analista da Divisão de Políticas, Normas e Demonstrações Contábeis. **8.1.** Perguntado se o fechamento das Demonstrações Contábeis está ocorrendo sem problemas ou contratempos, foi respondido que sim, mas que necessita ser destacado o reconhecimento do valor justo das Letras do Tesouro de Santa Catarina (LTSC) e seu respectivo registro, bem como os impactos decorrente do mesmo. O Colegiado, embora entenda ser essa uma questão de juízo atribuído a gestão da Empresa, manifestou sua preocupação em relação ao reconhecimento e a atualização deste valor em razão do aumento do risco sobretudo quanto à impossibilidade do recebimento. **8.2.** Perguntado em relação a inadimplência neste trimestre, foi respondido que a Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) apresentou

queda, embora seja maior que a do mesmo período no ano anterior e que o percentual de receita neste exercício apresenta um bom nível de recebimento. **8.3.** Perguntado sobre as provisões trabalhistas, foi respondido que houve um aumento decorrente da revisão das estimativas realizadas pela Superintendência Jurídica e que a empresa está atuando fortemente na realização de acordos, fatos que podem reverter a situação em relação aos valores provisionados. **8.4.** Perguntado se o Serpro conseguiria estimar eventual perda de receita futura, foi respondido que a Empresa está apurando essa possibilidade, mas que não teve, até o momento, perda efetiva de receita. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (d) que a Controladoria avaliasse a criação e instituição de uma política exclusiva sobre o teste de imparidade, visando melhor adequação do fechamento dos balanços à luz das orientações contidas no CPC 01. **9.**

ACOMPANHAMENTO DO RELATÓRIO DA AUDITORIA EXTERNA DO 2º TRIMESTRE DE 2020

- A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião o senhor Luciano Gonçalves de Medeiros, Auditor Externo da Audimec Auditores Independentes (Audimec). Em relação ao desenvolvimento dos trabalhos, o Auditor Externo comentou que recebeu as Demonstrações no formato definitivo dia 27 de junho e juntamente com elas, a nota técnica com a ratificação da situação dos precatórios de Santa Catarina e com o reconhecimento da mais valia desses títulos pelo Serpros - Fundo Multipatrocinado, que até o momento não identificou qualquer agravo que necessitasse ser encaminhado ao Comitê, que o Relatório de Revisão Especial (RRE) ainda não foi gerado porque a Auditoria está trabalhando na validação de alguns saldos, que em relação ao resultado apurado no mesmo período do ano anterior, constatou o aumento na variação patrimonial ativa, em que pese em princípio haver uma queda da Receita Operacional Líquida e que verificou uma redução do lucro bruto, mas ainda está apurando o motivo. O senhor Luciano Gonçalves de Medeiros também comentou que a Auditoria Externa não teve nenhuma limitação em seu escopo, que toda a documentação solicitada foi recebida a contento e que houve apenas um pequeno descompasso relacionada a entrega das Demonstrações, conforme anteriormente indicado. O Colegiado registrou ciência do assunto. **10.**

PARTICIPAÇÃO NA REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

- Convocados a participar por meio de videoconferência da 7ª Reunião Ordinária de 2020 do

Conselho de Administração, os Membros do COAUD, conforme anteriormente programado, às 12h50, do dia 28 de julho de 2020, interromperam sua própria Reunião Ordinária que estava em curso para participar da apresentação referente aos seguintes temas: (i) Acompanhamento do Plano de Ação da EFPC; e (ii) Relatório Semestral de Gestão do Patrocínio do Plano de Benefícios (RSGP). Encerradas as apresentações, às 13h20, os Membros do COAUD retomaram suas atividades. **11. ASSUNTOS DIVERSOS - 11.1. Acompanhamento das atividades da AUDIN** - Foi disponibilizado no SerproDrive o documento Sumário Executivo da Auditoria Interna, contendo informações referentes aos trabalhos da AUDIN até o mês de junho de 2020. Entre outros temas o documento destaca o Relatório 2020/005, que avalia a maturidade da gestão de riscos da Entidade Fechada de Previdência Complementar (EFPC), e o Processo TCU 006.696/2020-1, com a informação de que o contrato do Serpro com a PWC continua suspenso. O Colegiado registrou ciência dos assuntos. **11.2. Encerramento de Mandato** - O senhor Luiz Cláudio Moraes registrou seu contentamento durante o período em que atuou junto ao Colegiado e ao apoio recebido pela Secretaria-Executiva. Também manifestou suas considerações ao Conselho de Administração, à Diretoria Executiva e a todo o corpo de empregados do Serpro que direta ou indiretamente, contribuíram com o COAUD durante seu mandato. O senhor Luiz Cláudio se colocou à disposição para sanar quaisquer dúvidas relativas ao período de sua atuação, bem como para resolução de eventuais pendências. Por fim, se despediu dos presentes. O Senhor Mauro Rodrigues Uchôa, registrou seu agradecimento ao senhor Luiz Cláudio Moraes pelos serviços prestados, salientou sua notória competência e se despediu desejando sucesso nos próximos desafios, mantendo aberta a oportunidade de novos trabalhos em conjunto. **11.3.** Foram apuradas no mês de julho de 2020 o cumprimento de 8h40 de jornada de trabalho mediante a realização de reuniões do Comitê. O Colegiado apontou a realização de 7h20 de jornada complementar para a leitura e estudo dos documentos afetos aos assuntos pautados para as reuniões. **12. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 15ª Reunião Ordinária de 2020, no dia 13 de agosto de 2020, a partir das 14h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, às 13h30, 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

LUIZ CLÁUDIO MORAES
Membro

Nilton Rocha de Araújo
Assessor
Secretaria-executiva do COAUD