

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 9 DE JUNHO DE 2021

Às 14h do dia 9 de junho de 2021, por videoconferência, realizou-se a 11ª Reunião Ordinária de 2021 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 da Secretaria-executiva do Comitê, o Senhor André Henrique Fagundes Schirmer e a Senhora Débora Gamarski, Assessores. **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 - (i)** do Conselho de Administração, 8ª e 9ª reuniões extraordinárias e o Anexo à 8ª reunião extraordinária; e **(ii)** do Conselho Fiscal, 2ª e 4ª reuniões ordinárias. **2.2. Comunicados** - Avançamos mais um ciclo do Planejamento Estratégico 2021. **2.3. Informes - (i)** Deliberação GE 013/2021 - Regulamento de Contratação de Parcerias; e **(ii)** Deliberação RI 010/2021 - Política Corporativa de Continuidade de Negócios. **2.4. Reunião com a Diretoria Executiva** - O Comitê confirmou sua presença na Reunião da Diretoria Executiva, prevista para 23 de junho de 2021, às 15h. O Colegiado registrou ciência dos assuntos e solicitou que seja disponibilizado o Relatório do COAUD sobre a situação dos imóveis do Serpro para a reunião junto à Diretoria. **3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES - 3.1. Atas assinadas** - Foram assinadas as Atas da 9ª e 10ª reuniões ordinárias e 4ª reunião extraordinária. **4. RELATÓRIO SEMESTRAL DE GESTÃO DO PATROCÍNIO DO 2º SEMESTRE DE 2020** - A convite do Presidente do COAUD, o Superintendente de Controladoria, Senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana e a Gerente da Divisão de Assessoramento Técnico da Patrocinadora ao Serpros, Senhora Renata Moreira dos Santos participaram da reunião para a apresentação do assunto. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: **(i)** Relatório

Semestral de Gestão do Patrocínio de Planos de Benefícios Previdenciários (RSGP), do Serpros Fundo Multipatrocinado referente ao 2º semestre de 2020; e **(ii)** A apresentação Relatório Semestral de Gestão de Patrocínio 02/2020 - CGPAR 09/2016. O relatório elaborado pela Exacttus Consultoria Atuarial Ltda (Exacttus) e encaminhado ao Comitê de Auditoria pela Superintendência de Controladoria (SUPCO) visa atender a orientação contida no art. 2º, inciso III e parágrafo único, da Resolução nº 09, de 10 de maio de 2016, emitida pela Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societária da União (CGPAR), e apresenta os resultados dos trabalhos de análise dos dados e documentações fornecidas pela Entidade Fechada de Previdência Complementar (EFPC) e pelo Patrocinador, com a finalidade de acompanhamento semestral dos Planos de Benefícios Plano de benefícios Serpro-I (PS-I) e Plano de benefícios Serpro-II (PS-II), além de apontar que o acompanhamento dos processos, controles internos, estudos atuariais, financeiros, estão devidamente suportados para concluir que o foco principal desta análises, isto é, a solvência e garantia das obrigações dos planos com os participantes e seus beneficiários estão, até a presente data, de acordo com os normativos vigentes pelos órgãos de supervisão e os regulamentos dos planos mantidos pela Entidade. **4.1.** Questionados sobre a questão do passivo contingente, foi respondido que o mesmo não está materializado no balanço patrimonial do SERPRO. **4.2.** Questionados sobre o fluxo após receber o relatório da Exacttus, foi respondido que o mesmo é encaminhado ao SERPROS e à Diretoria de Administração do SERPRO que faz um alinhamento das informações junto à Diretoria do Fundo para devidos encaminhamentos aos Colegiados para aprovação. **4.3.** Questionados se há um plano de ação relativo às recomendações do relatório da Exacttus, foi respondido que não e que seria contratada uma Assessoria Permanente especializada em investimentos e análise atuarial para ajudar nas tratativas junto ao Fundo. O colegiado registrou ciência do assunto e recomendou: **4.4.** Que o SERPROS analise cada recomendação do relatório da

consultoria e sugira um Plano de Ação para o período, com a determinação de responsável e prazo; **4.5.** Que a Auditoria Interna do Serpro acompanhe as implantações do Plano de Ação junto à Superintendência de Controladoria e seja obtida a informação do percentual das recomendações feitas pela Consultoria que foram devidamente atendidas de acordo com o acompanhamento da atividade; **4.6.** Que seja considerada a alternativa de que as equipes do Serpro sejam devidamente capacitadas e tenham todo o aparelhamento necessário para a supervisão do Fundo, tanto do ponto de vista técnico quanto legal, ao invés da contratação de uma assessoria externa de caráter permanente.. **5. PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA PARA 2022 -**

A convite do Presidente do COAUD, o Gerente do Departamento de Gestão Orçamentária e Custos, Senhor Georges Leitão dos Santos participou da reunião para a apresentação do assunto. Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação PDG e OI: Exercício 2022. A apresentação tratou da composição do Orçamento de 2022 que será encaminhado para aprovação da SEST, mostrando o fluxo a ser seguido: Reunião de Diretoria, Análise pelo COAUD, Aprovação do Conselho de Administração (CA) e Conselho Fiscal (CF) e encaminhamento à SEST. O Colegiado registrou ciência do assunto. **6. ESTRUTURA**

**EMPRESARIAL DO SERPRO** - A convite do Presidente do COAUD, o Superintendente de Organização, Processos e Projetos, Senhor Idarlan Martins Machado participou da reunião para a apresentação do assunto. Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação Estrutura Organizacional e Temas Empresariais. A apresentação abordou os seguintes aspectos: **(i)** O organograma detalhado das Diretorias e os aspectos fundamentais de suas respectivas DAC; **(ii)** A tabela de temas empresariais; e **(iii)** A estrutura organizacional do Serpro. **6.1.** Questionado sobre qual seria a diferença da atuação sobre governança prevista no Gabinete Institucional e Governança e a prevista na Diretoria Jurídica e de Governança e Gestão, foi respondido que o Gabinete é quem elabora as diretrizes e documentações que tratam da gestão de governança e que a Diretoria é responsável pelo monitoramento. **6.2.** Questionado

em que parte do organograma poderia se identificar a parte de inovação, foi respondido que na Superintendência de Inteligência de Negócio da Diretoria de Relacionamento com os Clientes e na Diretora de Desenvolvimento Humano no que tange à Educação. **6.3.** Questionado se existe uma área de inovação voltada para tecnologia, foi respondido que a mesma foi integrada na área com foco em negócio visando as oportunidades de mercado, mas foi ressaltado que a inovação continua presente na área de tecnologia (DIDES), operações (DIOPE), Desenvolvimento de Produtos, Plano de Negócios e Parcerias (DIRCL). Foi informado também que há um comitê estratégico de negócios que discute o tema. **6.4.** Questionado sobre ESG (ambiental, sustentabilidade e Governança na estrutura do Serpro, foi respondido que o pilar social encontra-se na Diretoria de Desenvolvimento Humano atualmente com foco em Responsabilidade Social e Ambiental, mas desdobra-se em outros temas. O colegiado registrou ciência do assunto e sugeriu: **6.5.** Que se considere uma revisão na vitrine virtual do Serpro, permitindo que temas atuais sejam claramente observados no organograma, como por exemplo os fatores ESG, pois de outra forma poder-se-ia inferir que o Serpro não trata os referidos temas, inclusive o assunto Inovação. O Colegiado solicitou ainda: **6.6.** Que o tema ESG seja pautado em uma próxima reunião para que o Colegiado compreenda mais claramente como é a atuação do Serpro sobre o assunto.

**7. ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DE CONTRATOS DO SERPRO** - A convite do Presidente do COAUD, o Superintendente de Aquisições e Contratações, Senhor Roni Roniere Souza Cantuária Alves participou da reunião para a apresentação do assunto. Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação Impacto da Lei 14.039/2020 nas contratações de Serviços Contábeis e Jurídicos. A apresentação tratou do impacto da Lei nº 14039/2020 nas contratações de serviços contábeis e jurídicos no âmbito do SERPRO. **7.1.** Questionado se a Lei nº 14.039/2020 seria inócua para promover alterações na forma de contratação do SERPRO, foi respondido que a empresa entende que nada precisa ser alterado na estrutura

de contratação por motivação da nova lei, visto que o conteúdo da mesma já é utilizado. Informou ainda que a redação da lei não trata das Contratações na modalidade de Técnica e Preço, remetendo à modalidade de contratação por inexigibilidade. O colegiado registrou ciência do assunto e solicitou 7.2. Que o assunto seja novamente agendado junto ao colegiado com a participação dos responsáveis pelo assunto para esclarecer com maiores detalhes o entendimento da empresa sobre os seguintes itens: (i) Que tipos de contratações podem ser executadas na modalidade de Técnica e Preço; (ii) Explicitar com mais detalhes o posicionamento da empresa em relação a aplicabilidade da Lei 14.039/2020 no âmbito do SERPRO, inclusive considerando a possibilidade de efetuar a contratação dos serviços de Auditoria independente por meio da modalidade de Técnica e Preço.

**8. GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS** - A convite do Presidente do COAUD, a Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade, Senhora Ana Flávia Bastos Guedes e a Gerente do Departamento de Gestão de Riscos e Controles Internos, Senhora Michelle Ferreira da Cunha participaram da reunião para a apresentação do assunto. Foi disponibilizado no SerproDrive e-mail datado de 29 de abril de 2021, expedido pela SUPCR e planilha de acompanhamento das demandas da SUPCR. O documento submete ao Comitê de Auditoria, consulta referente à associação de controles internos e riscos, atribuição, escopo de planos de contingência e a melhoria do sistema de controles internos. A apresentação buscava alinhar a expectativa do COAUD quanto à melhoria dos controles internos e associação aos riscos, em relação à tendência, contexto interno e capacidade produtiva, além de referenciar o escopo de atuação de controles de contingências (plano de contingência e/ou plano de continuidade).

**8.1.** Questionadas sobre a estrutura do Serpro responsável pela atividade de controle interno desvinculada da gestão de riscos foi respondido que a Superintendência de Organização, Processos e Projetos (SUPOG) é responsável pelas Políticas e Procedimentos e a Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade é responsável pela conformidade

legal. Foi informado ainda que há atividade de controle interno em outras áreas da empresa, como por exemplo a SUPCO, mencionando o modelo de gestão integrada. **8.2.** Questionadas sobre qual segmento da estrutura do Serpro é responsável pela gestão das demandas dos órgãos de controle, como CGU e TCU, foi respondido que o Gabinete Institucional e Governança recebe e internaliza junto às áreas responsáveis. O Colegiado registrou ciência do assunto e recomendou: **8.3.** Que a Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade envide esforços para tratar com todas as áreas da empresa atualmente envolvidas com o tema Gestão de Riscos e Controles Internos, da possibilidade de adoção de estratégias que permitam a centralização da gestão de controle interno em uma única estrutura da empresa, conforme recomendado no relatório anual do comitê de auditoria, referente ao exercício de 2020. **9. ACOMPANHAMENTO DOS RELATÓRIOS FINANCEIROS PERIÓDICOS** - Por deliberação do colegiado, esse tema foi transferido para uma próxima reunião. **10. PRÓXIMA REUNIÃO** - O colegiado confirmou a data da 12ª Reunião Ordinária de 2021 para o dia 30 de junho de 2021, a partir das 14h. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 17h21, e eu, Débora Gamarski, 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

Débora Gamarski  
Assessora  
Secretaria-executiva do COAUD