

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 15ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 6 DE AGOSTO DE 2021

Às 9h do dia 6 de agosto de 2021, por videoconferência, realizou-se a 15ª 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, os senhores Nilton Rocha de Araújo e André Henrique Fagundes Schirmer, Assessores. **1. ABERTURA** - O Presidente do Comitê abriu a reunião, confirmando 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) da 3ª Assembleia Geral Extraordinária; e (ii) do Conselho de Administração, 13ª a 16ª reuniões ordinárias e 6ª reunião extraordinária. **2.2. Informes** - (i) Estatuto Social do Serpro, aprovado na 3ª AGE de 23 de julho de 2021; e (ii) Norma CJ 002 - Critérios para Classificação do Risco de Sucumbência e Definição do Valor Estimado do Passivo Judicial para fins de Provisionamento. O colegiado registrou ciência dos assuntos. **3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES - Informações SUPCO** - Foram disponibilizados os seguintes documentos: (i) E-mail "Recomendações dos órgãos de controle - Esclarecimento sobre pendências", enviado pelo Diretor de Administração, em 26 de julho de 2021; (ii) Informações da DIRAD Relativamente às Recomendações em Aberto Relativas ao Relatório Anual de Contas da CGU 2016 e 2018 e do Relatório de Auditoria Interna TI 2018/007; e (iii) Evolução do nível de risco. O colegiado registrou ciência dos assuntos. **4. RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA: FUNDO MULTIPATROCINADO - SERPROS** - A convite do Presidente do COAUD, participaram da reunião para tratar do assunto o senhor Carlos Moraes de Jesus, Auditor Interno do Serpro e as senhoras Maria Juliane Leite Mendonça Macedo, Gerente do Departamento de Assessoramento à Auditoria Interna e Externa e Renata Nunes Lazzarini, Gerente do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira. Foi disponibilizado no SerproDrive o Relatório de Auditoria - 2021/019, que avalia os controles que subsidiam a elaboração das Demonstrações Contábeis do Serpros - Fundo Multipatrocinado e conclui que os controles internos que subsidiam os registros contábeis requerem melhorias. Em relação a gestão da carteira de empréstimos do Serpros, o Comitê manifestou preocupação com a gestão da carteira de empréstimos e comentou que se a entidade não tiver condições de oferecer o produto, deve avaliar a possibilidade de encerrar a carteira e administrar o estoque. O Auditor Interno destacou que a recomendação da auditoria foi no sentido de que a entidade estude uma alternativa para o caso. O Comitê registrou ciência do assunto e declarou não haver óbice ao encaminhamento do tema ao Conselho de Administração. **5.**

ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDIN - A convite do Presidente do COAUD, permaneceram na reunião para tratar dos assuntos abaixo o senhor Carlos Moraes de Jesus e as senhoras Maria Juliane Leite Mendonça Macedo e Renata Nunes Lazzarini, Gerente do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Análise do reporte de riscos 4832; e (ii) Análise do reporte de riscos 4870. Os documentos submetem, respectivamente, à avaliação do COAUD a opinião favorável da AUDIN, referente a proposta de encerramento do monitoramento da recomendação 1.a do Relatório 2019/006, com a aceitação do risco residual pela Diretoria Executivo para (i) e avaliação em trabalho em curso para (ii) e (iii) e a proposta de encerramento do monitoramento da recomendação 3 "A" da auditoria 2019/014, com a revisão da gestão de riscos para explicitar a desatualização do mapeamento do processo Administrar Serviços de Infraestrutura e dos respectivos normativos internos. Encerrada a apresentação, o Comitê registrou ciência do assunto e declarou não haver óbice ao encaminhamento do tema ao Conselho de Administração.

6. RELATÓRIOS DE OUVIDORIA -

A convite do Presidente do COAUD, participaram da reunião para tratar do assunto as senhoras Ana Beatriz de Carvalho Capparelli, Superintendente de Transparência, Ouvidoria e Corregedoria e Raquel de Carvalho Drummond de Sant'Ana, Gerente do Departamento de Corregedoria. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Relatório 1º semestre/2021 Ouvidoria do Serpro; e (ii) Apresentação Comitê de Auditoria 1º semestre/2021. Os documentos apresentam os resultados apurados no 1º semestre de 2021 pela Ouvidoria do Serpro. A apresentação destacou o total das manifestações encaminhadas à Ouvidoria, as manifestações relacionadas a negócios, o total de pedidos de acesso à informação e as ações realizadas pela Ouvidoria nesse período. Perguntado se a Ouvidoria monitora o nível de atendimento do portal "ReclameAqui" e se existe um plano de ação para melhorar o status do indicador, foi respondido que sim. O colegiado registrou ciência dos assuntos.

7. RELATÓRIOS DE CORREGEDORIA -

A convite do Presidente do COAUD, as senhoras Ana Beatriz de Carvalho Capparelli e Raquel de Carvalho Drummond de Sant'Ana, permaneceram na reunião para tratar do tema. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Relatório 1º semestre/2021 Corregedoria do Serpro; e (ii) Apresentação Comitê de Auditoria 1º semestre/2021. Os documentos apresentam os resultados apurados no 1º semestre de de 2021 pela Corregedoria do Serpro. A apresentação destacou o total de denúncias recebidas pela Corregedoria e seus respectivos juízos de admissibilidade, os resultados das determinações de regime disciplinar, os procedimentos disciplinares, os procedimentos relevantes e as ações da Corregedoria. O colegiado registrou ciência dos assuntos.

8. DESEMPENHO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO -

A convite do Presidente do COAUD, participaram da

reunião para tratar do assunto as senhoras Adriane Martins de Paula, Superintendente do Gabinete Institucional e Governança, Joanna Maia Carneiro da Cunha, Gerente do Departamento de Gestão da Estratégia Empresarial e Fernanda Roscille Bezerra de Medeiros, Gerente do Departamento de Desempenho e Avaliação da Governança e o senhor André Marra Gonçalves Araújo, Gerente do Departamento de Estratégia de Negócio. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Desempenho do Planejamento Estratégico 2021 Janeiro a Julho; e (ii) Apresentação do Desempenho Empresarial 2021 2º Trimestre. A explanação discorreu quanto aos principais resultados empresariais obtidos no 2º trimestre de 2021 e apresentou o desempenho das metas estabelecidas no planejamento estratégico no mesmo período. Perguntado quanto à possibilidade de redução na receita do Serpro no próximo semestre, foi respondido que é possível que haja impacto na receita em razão das restrições orçamentárias impostas aos clientes do Serpro. Ao tomar conhecimento dos “atrasos no cronograma do ERP”, o colegiado manifestou sua preocupação com o fato de que muitos dos atrasos ou não cumprimentos, estão sendo atribuídos ao atraso da implantação do sistema integrado. O colegiado registrou ciência dos assuntos.

9. MONITORAMENTO DOS INDICADORES CORPORATIVOS - A convite do Presidente do COAUD, as senhoras Adriane Martins de Paula, Joanna Maia Carneiro da Cunha e Fernanda Roscille Bezerra de Medeiros e o senhor André Marra Gonçalves Araújo, permaneceram na reunião para tratar do assunto. Foi disponibilizada no SerproDrive a apresentação do Desempenho Empresarial 2021 2º Trimestre. A explanação discorreu acerca dos resultados obtidos no desempenho dos indicadores corporativos do 2º trimestre de 2021. O colegiado registrou ciência dos assuntos.

10. RELATÓRIO DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS - A pedido da Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade o Relatório de Gestão de Riscos e Controles Internos referente ao 2º trimestre de 2021, foi retirado de pauta, pois ainda será apresentado à Diretoria Executiva. O colegiado solicitou (a) que o tema seja pautado em sua 7ª reunião extraordinária.

11. RELATÓRIO DE RISCO DE INDISPONIBILIDADE ELÉTRICA - A convite do Presidente do COAUD, participaram da reunião para tratar do tema as senhoras Fernanda Roscille Bezerra de Medeiros, Gerente do Departamento de Desempenho e Avaliação da Governança e Michelle Ferreira da Cunha, Gerente do Departamento de Gestão de Riscos e Controles Internos. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Relatório de avaliação de riscos relacionados à indisponibilidade elétrica; e (ii) Apresentação Análise de riscos referentes à indisponibilidade elétrica. O relatório oferece subsídios frente à necessidade de tomada de decisão à indisponibilidade elétrica decorrente de um cenário de escassez hídrica. A apresentação pautou-se nos seguintes eixos: (i) Contexto Externo; (ii) Contexto Interno - Impacto Financeiro; (iii) Contexto Interno - Impacto

no Negócio; (iii) Principais Riscos Identificados; (iv) Principais informações dos Riscos Identificados; (v) Considerações da Superintendência de Centro de Serviços (SUPCS); e (vi) Próximos passos. O Comitê foi informado que o Governo editou a Medida Provisória (MP) 1.055/2021, que permite a adoção de medidas excepcionais e temporárias para otimização do uso dos recursos hidroenergéticos no enfrentamento da atual situação de escassez de água e de suas consequências na segurança do suprimento energético; que diante do cenário externo foram avaliados eventuais impactos financeiros e nos negócios do Serpro; que a modernização e automação dos sistemas requerem investimentos; que o Serpro vem buscando incentivos financeiros junto às concessionárias pelo Programa de Eficiência Energética da ANEEL; que a SUPCS, anualmente, apresenta projetos para implantação de ações de eficiência energética, visando a redução do consumo de energia; que ações mais pontuais já são realizadas de forma rotineira pelas equipes técnicas e de manutenção no intuito de manter e modernizar os equipamentos existentes, adquirir equipamentos eficientes, redistribuir as cargas e melhor aproveitamento das instalações, promovendo ocupações mais eficientes. O colegiado registrou ciência dos assuntos. **12. REVISÃO DO PLANO DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS** - A convite do Presidente do COAUD, as senhoras Fernanda Roscille Bezerra de Medeiros e Michelle Ferreira da Cunha, permaneceram na reunião para tratar do assunto. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Minuta do “Plano de Gestão de Riscos e Controles Internos 2021”; (ii) Nota Técnica DIJUG/SUPCR - NT 182/2021; e (iii) Apresentação Revisão do Plano de 2021. A apresentação discorreu sobre as mudanças realizadas no Plano de Gestão de Riscos e Controles Internos e pontuou os motivos e as razões das mudanças. A SUPCR informou que está contratando uma empresa de consultoria para auxiliar na implementação da área de controles internos. Durante a apresentação o colegiado comentou acerca do cuidado que o Serpro deve ter na contratação de uma empresa para a prestação de serviço de consultoria especializada em gestão de riscos e controles internos e destacou que o Serpro deve avaliar se a consultoria possui expertise no assunto e solicitou (b) que o estudo técnico preliminar para contratação de empresa prestadora de serviço de consultoria especializada em gestão de riscos e controles internos seja encaminhado ao COAUD. Encerrada a apresentação, o Comitê declarou não haver óbice ao encaminhamento do tema ao Conselho de Administração. **13. ASSUNTOS DIVERSOS - 13.1.** O colegiado solicitou (c) que seja realizada uma apresentação sobre as práticas de ESG (environmental, social and governance) ao Comitê. **13.2.** Para dar cumprimento à 3ª reunião trimestral do COAUD com o Conselho Fiscal (CF), o colegiado confirmou a participação na 7ª Reunião Ordinária do CF, de 29 de julho de 2021, às 15h. **14. PRÓXIMA REUNIÃO** - O colegiado confirmou a data da 7ª Reunião Extraordinária de 2021, dia 13 de agosto, a partir das 14h e da 16ª Reunião

Ordinária, para o dia 31 de agosto, a partir das 9h. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 12h, 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

ADILSON HERRERO
Membro

ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS
Membro

NILTON ROCHA DE ARAÚJO
Secretário-executivo do COAUD