

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 18ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 27 DE SETEMBRO DE 2021

Às 14h do dia 27 de setembro de 2021, utilizando recursos de videoconferência, com a aprovação do colegiado, realizou-se a 18ª Reunião Ordinária de 2021 do Comitê de Auditoria Estatutária - COAUD do Serviço Federal de Processamento de Dados - Serpro, 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 fizeram-se presentes, durante os trabalhos do colegiado, os senhores Nilton Rocha de Araújo e André Henrique Fagundes Schirmer, no exercício das atividades da 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 Disponibilizadas** - Foram disponibilizadas para conhecimento e acompanhamento, no repositório corporativo de documentos do colegiado, as seguintes atas: **2.1.1. Conselho de Administração** - 8ª Reunião Ordinária de 2021 e 20ª Reunião Extraordinária de 2021; **2.1.2. Conselho Fiscal** - 8ª Reunião Ordinária de 2021. **2.2. Informes** - Foram disponibilizados no repositório corporativo de documentos do colegiado os seguintes documentos: **2.2.1.** E-mail expedido de ordem do Presidente do Conselho Fiscal, que informa acerca da renúncia da Conselheira Fiscal, senhora Pricilla Maria Santana e a convocação do Conselheiro Fiscal Suplente, senhor Fabrício Stobienia de Lima. **2.2.2.** E-mail expedido pelo Gabinete Institucional e Governança, que comunica a renúncia do Diretor Wilson Biancardi Coury. O colegiado registrou ciência dos assuntos.

**3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES** - Foi disponibilizado no repositório corporativo de documentos do colegiado, e-mail com informações referentes à contratação de auditoria para o serviço de certificação digital. O colegiado registrou ciência dos assuntos.

**4. REPROGRAMAÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA 2021** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da apresentação do assunto o Superintendente de Controladoria, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana e o Gerente da Divisão de Controle Orçamentário, senhor Hélio Calado Falcão Júnior. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Nota Técnica NT 298/2021 - Reprogramação do Programa de Dispêndios Globais - PDG - Exercício 2021; (ii) Extrato da Ata da Reunião Ordinária de 15/09/2021 - RDO-37/2021; e (iii) A apresentação “Reprogramação: PDG 2021”. Os documentos atestam que os novos

valores do Programa de Dispêndios Globais - PDG contemplam a revisão das receitas de cada segmento (OGU, não OGU e setor privado) e das linha de negócios, a reavaliação de custos e a revisão das estimativas de despesas em cada setor, alinhada às metas e objetivos definidos no Planejamento Estratégico 2021. O Comitê também foi informado que em relação aos gastos com pessoal foram estimados o aumento com as despesas com pessoal e com o Serpros, em razão do Acordo Coletivo de Trabalho (ACT) firmado em maio/21 e do ingresso dos novos contratados. Já em relação aos encargos e benefícios, destacam-se a redução com o plano de saúde e a manutenção da desoneração da folha que permanece a incidência sobre a receita e não sobre a folha de pagamento. O colegiado também foi informado sobre o impacto no crescimento das deduções de receita (Continuidade da CPRB - Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta). Os participantes da Superintendência de Controladoria informaram ainda que foi mantida a estimativa para o gasto no exercício corrente nos contratos de custeio. A apresentação prosseguiu trazendo informações sobre os impostos vinculados ao resultado, Dividendos, PLR/RVA, onde o crescimento decorre do aumento do lucro projetado, influenciado principalmente pela majoração da expectativa de receita. Foi ainda feito o destaque sobre a revisão dos gastos com sentenças judiciais, em que houve elevação devido aos acordos trabalhistas que estão sendo realizados pela empresa. Questionados sobre o que justificou o aumento da receita operacional, foi respondido que a previsão inicial foi aferida durante o início da pandemia, o que gerou uma previsão mais conservadora dado o nível de incerteza e que, baseado no apurado até julho deste ano, foi possível realizar uma nova projeção mais realista. Questionados sobre o que determinou o aumento com pessoal, foi respondido que o aumento se deve em razão do ingresso dos novos concursados e do reajuste aplicado no Acordo Coletivo de Trabalho. Questionados se o aumento estimado para as sentenças estaria relacionado aos acordos trabalhistas, foi respondido que sim. Questionados se a empresa tem conhecimento de quanto custaria, em média, cada uma dessas ações trabalhistas, foi respondido que no momento a área não tem esse detalhamento, mas irá encaminhar a informação ao Comitê com o auxílio da Superintendência Jurídica (SUPJU). Questionados se a Controladoria orçava a estimativa de resultado do Serpro com base na projeção orçamentária, foi respondido que não, que a projeção de resultado é realizada por meio da projeção da Demonstração do Resultado do Exercício - DRE. O colegiado registrou ciência do assunto e fez as seguintes solicitações e recomendações: 4.1. Solicitou que

as informações referentes às ações trabalhistas indiquem o número de ações que foram consideradas passíveis de acordo e, qual o valor total do acordo e da média do valor de cada uma das ações; **4.2.** Recomendou que a SUPCO inclua a estimativa de resultado da empresa no próximo ciclo orçamentário. **5. ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDIN** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da apresentação do assunto o responsável pela Auditoria Interna, senhor Carlos Moraes de Jesus, a Gerente do Departamento de Assessoramento à Auditoria Interna e Externa, senhora Maria Juliane Leite Mendonça Macedo e a Gerente do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira, senhora Renata Nunes Lazzarini. **5.1. Relatório de Auditoria 2021/022** - Foi disponibilizado no repositório corporativo o documento “Relatório de Auditoria - 2021/022”, com a avaliação exploratória da conformidade regulatória aplicável a sociedades por ações e as informações da aderência do Serpro aos requisitos de uma sociedade anônima de capital fechado. O documento concluiu pela não emissão de recomendações considerando o caráter exploratório e a existência de plano de ação em curso para adequação dos documentos internos ao novo estatuto, sendo verificado o atendimento de 35% dos requisitos do programa da B3 para governança de empresas estatais. Questionados se o percentual de atendimento demonstrado permitiria ao controlador apresentar à CVM a inscrição do Serpro para abertura de capital, foi respondido que não e que seria necessário atingir o total de 60 pontos. O colegiado declarou que reconhece o objetivo do trabalho e sua importância, mas enfatizou que a AUDIN deveria apresentar ao Serpro recomendações que permitissem o fortalecimento da governança corporativa. **5.2. Acompanhamento da Auditoria Interna** - Foi disponibilizado no repositório corporativo o documento “Acompanhamento da Auditoria Interna”. O documento apresenta as informações referentes aos trabalhos realizados pela AUDIN atualizados até o mês de setembro de 2021. Questionados se houve evolução em relação ao processo de contratação da auditoria independente, foi respondido que a instrução do processo foi concluída, mas o TCU a tarjou como sigilosa, com isso, o Serpro solicitou acesso à peça e aguarda a liberação do processo pelo Relator, o Ministro do TCU, senhor Augusto Sherman. O colegiado registrou ciência dos assuntos e solicitou: **5.2.1.** Que a AUDIN mantenha o Comitê atualizado em relação aos processos 016.073/2019-3 (Datavalid), 015.760/2021-9 (contratação Auditoria Independente) e 006.696/2020-1 (ressarcimento PwC), todos do TCU. **6. ACOMPANHAMENTO DO PAINT** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, permaneceram na reunião para tratar do assunto Auditor Interno e

a Gerente do Departamento de Assessoramento à Auditoria Interna e Externa. Foi disponibilizada no repositório corporativo a apresentação “Acompanhamento da execução do PAINT e Recomendações de Auditoria de Órgãos de Fiscalização e Controle (CGU e TCU) e da Auditoria Interna”. O documento atualiza as informações relacionadas à execução do PAINT e as recomendações de auditoria até 17 de setembro de 2021. Questionados se na avaliação da AUDIN o Comitê tem motivos para se preocupar com a situação de alguma das recomendações apresentadas, foi respondido que não. Questionados sobre qual o motivo para que nas recomendações externas em andamento o “Tempo de Vida - Demanda Externa” apresente longos períodos, foi respondido que isto se deve à dinâmica de acompanhamento e baixa aplicados pelo próprio órgão de controle. Questionados se existe algum apontamento em atraso relacionado ao fundo de pensão, foi respondido que na data em que a apresentação foi elaborada havia duas recomendações, mas na data desta reunião, não constam recomendações em atraso do Serpros. Questionados se na avaliação da AUDIN existe alguma recomendação da CGU ou do TCU com a qual o COAUD tenha que se preocupar, foi respondido que não. O Comitê registrou ciência do assunto e recomendou 6.1. Que no caso das recomendações externas em andamento a AUDIN deixe claro em suas apresentações que não é o Serpro que está em atraso, tendo em vista que as recomendações são respondidas dentro do prazo.

**7. REPORTES DE RISCOS DA AUDIN** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, permaneceram na reunião para tratar do assunto Auditor Interno e a Gerente do Departamento de Assessoramento à Auditoria Interna e Externa. Foi disponibilizado no repositório corporativo o relatório “Análise e Recomendações aos Reportes de Riscos da Auditoria Interna nºs. 4832, 4883 e 4888”. Após breve comentário do Auditor Interno acerca do tema, o Comitê registrou que o assunto será apresentado na 9ª reunião ordinária do Conselho de Administração.

**8. ASSUNTOS DIVERSOS - 8.1.** O colegiado solicitou: **8.1.1.** Que seja agendada para o dia 4 de outubro de 2021 às 16h uma reunião com a Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade para alinhar os pontos que serão tratados na reunião com o Diretor Presidente; e 8.1.2. Que seja disponibilizado o calendário de privatizações emitido pelo BNDES ao Comitê. **8.2.** Foram apuradas no mês de setembro de 2021 o cumprimento de 5h50 de jornada de trabalho mediante a realização de reuniões do Comitê, incluindo 1h para a realização da 3ª reunião trimestral com a DIREX. O colegiado apontou a realização de 10h10 de jornada complementar para a leitura e estudo dos documentos afetos aos assuntos e para a participação na 9ª

Reunião Ordinária do Conselho de Administração, prevista para dia 28 de setembro. **9. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 19ª Reunião Ordinária de 2021, para o dia 7 de outubro de 2021, a partir das 9h. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 16h20, e eu, Nilton Rocha de Araújo, por ordem do Presidente do Comitê, lavrei a presente Ata, que foi apresentada dentro do prazo regimental para a assinatura dos 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