

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 19ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 7 DE OUTUBRO DE 2021

Às 9h do dia 7 de outubro de 2021, utilizando recursos de videoconferência, com aprovação do colegiado, realizou-se a 19ª 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 do senhor Antônio Edson Maciel dos Santos, membro do Comitê. Conforme deliberado na 9ª reunião ordinária do Conselho de Administração, o Conselheiro, Rafael Bicca Machado, participou da reunião como convidado. Também se fizeram presentes, durante os trabalhos do colegiado, no exercício das atividades da Secretaria-Executiva do Comitê, os senhores Nilton Rocha de Araújo e André Henrique Fagundes Schirmer e a senhora Débora Gamarski. **1. ABERTURA** - O Presidente do Comitê abriu a reunião, verificando a presença do quórum e fazendo a leitura da pauta do dia. Foi registrada a ausência eventual e justificada do senhor Adilson Herrero. **2. COMUNICADOS E INFORMES - 2.1. Atas Disponibilizadas** - Foi disponibilizada para conhecimento e acompanhamento, no repositório corporativo de documentos do colegiado, a ata da 31ª Reunião Ordinária de 2021 da Diretoria Executiva. **2.2. Comunicados** - Foi disponibilizado no repositório corporativo de documentos do colegiado, o comunicado "Serpro inicia elaboração do Planejamento Estratégico para o ciclo 2022/2026". O Comitê registrou ciência dos assuntos. **3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES** - Foram disponibilizados no repositório corporativo de documentos do colegiado os seguintes documentos: (i) E-mail, datado de 22 de setembro de 2021, expedido pelo Diretor de Administração, referente a certificação de aprovação do Corpo de Bombeiros de Porto Alegre; e (ii) Certificação de Aprovação - PPCI nº 26127/1. O Comitê registrou ciência do assunto. **4. GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS DO SERPROS** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da apresentação do assunto o Diretor Presidente do Serpros, senhor Wilson Biancardi Coury e a Gerente de Governança, Riscos e *Compliance* do Serpros, senhora Patrícia Nascimento Fontes. Também participou da reunião como convidada a Gerente da Divisão de Assessoramento Técnico da Patrocinadora ao Serpros, senhora Renata Moreira dos Santos. Foi disponibilizada no repositório corporativo a apresentação "Gestão de Riscos e Controles Internos". O documento discorre acerca do 2º ciclo de avaliação de riscos e controles relacionados aos riscos estratégicos, riscos atuariais e riscos financeiros do Serpros. O colegiado manifestou-se, declarando que reconhece o trabalho realizado, todavia o material utilizado na

apresentação do tema não deixava clara a evolução do Serpros em relação a gestão de riscos. O colegiado expressou ainda seu entendimento de que é importante que o Serpros continue a aprimorar seu conhecimento no assunto e estabeleça uma metodologia de trabalho para a gestão de riscos e preferencialmente desenvolva esta atividade através de seus próprios recursos, sem necessariamente depender de uma consultoria externa. O Comitê registrou ciência do assunto, fez críticas em relação a inexistência de riscos atuariais em plano de benefício BD e recomendou 4.1. Que seja feita uma revisão dos aspectos relacionados aos riscos atuariais, além de uma apresentação sobre a gestão de risco da entidade ao COAUD.

5. ACOMPANHAMENTO DO BAS/SERPRO - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da apresentação do assunto a Superintendente de Gestão de Pessoas, senhora Cátia Gontijo Rezende, a Gerente do Departamento de Gestão da Saúde e dos Benefícios, senhora Camila Borges Farias e o Gerente da Divisão de Gestão da Relação com Beneficiários do Plano de Saúde, senhor Igor Roney Nunes. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) PAS/Serpro Setembro/2021 - Plano de Metas 2021 Acompanhamento; e (ii) PAS/Serpro - Finanças Consolidado. A apresentação abordou os seguintes temas: as consequências do Decreto Legislativo nº 20/2021 sobre a Resolução CGPAR nº 23/2018; a atualização do status das ações relacionadas às metas estabelecidas para 2021 para o PAS/Serpro; os valores referentes às despesas do PAS/Serpro no período de janeiro a junho de 2021; as informações concernentes ao *benchmarking* realizado com outras entidades que atuam na modalidade de autogestão; e as informações sobre o uso consciente do plano de saúde. A Superintendência de Gestão de Pessoas informou ao Comitê que participou de uma reunião com o Diretor-Presidente do Serpro e com a Superintendência Jurídica onde em reunião foi decidido que seriam mantidas as orientações advindas da CGPAR nº 23. Questionados quanto ao impacto na empresa com a revogação da CGPAR nº 23, foi respondido que a queda da exigência do número mínimo de beneficiários para que o Serpro mantenha a autogestão do plano e o fim da restrição do ingresso de novos beneficiários, impactaram positivamente o plano. Também foi esclarecido que embora não haja mais a obrigatoriedade legal em seguir a resolução, as diretrizes de custeio para o BAS serão mantidas. Questionados acerca da ausência da informação referente às despesas administrativas com pessoal no demonstrativo consolidado do ano de 2020, foi respondido que esse dado só começou a ser apurado a partir de janeiro de 2021. Questionados se nas despesas foram considerados os valores referentes ao suporte prestado pelos advogados da empresa, foi respondido que não. O Comitê registrou

ciência do assunto e recomendou **5.1.** Que a SUPGP apure quais outras despesas (advogados, energia, telefone, depreciação de equipamentos) não foram consideradas nos gastos com o plano de saúde para o cálculo do indicador. **6. PROPOSTA DO PAINT/2022** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da apresentação do assunto o Auditor Interno, senhor Carlos Moraes de Jesus, a Gerente do Departamento de Assessoramento à Auditoria Interna e Externa, senhora Maria Juliane Leite Mendonça Macedo e o Analista, senhor Voldojoan Luis Cattani. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2022; (ii) Anexo I - Ações de Capacitação; e (iii) Apresentação do PAINT 2022. Os documentos discorrem acerca da proposta dos trabalhos que serão realizados pela Auditoria Interna em 2022, em função de obrigação normativa; seleção baseada em riscos; solicitação da alta administração ou solicitação de órgãos de controle interno ou externo. A apresentação abordou os seguintes temas: a legislação pertinente ao PAINT; o processo de elaboração do plano; a relação dos trabalhos por tipo de serviço e tema; o *balanced scorecard* da Auditoria Interna - AUDIN; a cobertura de riscos e processos; a capacidade operacional e recursos orçamentários; e as demandas extraordinárias, restrições e riscos. Questionados em que momento a AUDIN capturou as informações ou as percepções que alimentaram a proposta para o PAINT/2022, foi respondido que a auditoria realizou entrevistas com os Diretores e considerou os planos de trabalhos e os *feedbacks* recebidos nas reuniões dos colegiados durante o período, em seguida, discutiu com a equipe e construiu a proposta que seria apresentada aos colegiados. O COAUD manifestou preocupação com o fato da AUDIN não apresentar aos colegiados um questionário para capturar suas preocupações, uma vez que isso permitiria a participação deles na construção do PAINT e alertou a auditoria que dessa forma, ela não assumiria os riscos pelo Conselho de Administração ou dos demais colegiados. O Comitê registrou ciência do assunto e recomendou: 6.1. A inclusão das observações de controle contidas no relatório da auditoria independente, na elaboração do PAINT/2022; 6.2. Que a AUDIN colha, mediante o encaminhamento de questionário, a contribuição dos colegiados para a construção do PAINT/2022. O Comitê também solicitou 6.3. O comparecimento dos auditores do Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil, para apresentarem os apontamentos e resultados da auditoria de qualidade sobre a AUDIN. **7. ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDIN** - Por deliberação do colegiado o assunto foi transferido para a 20ª reunião ordinária. **8. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 20ª Reunião Ordinária de 2021, para o dia 26 de novembro de 2021, a partir das 9h. Nada mais havendo a tratar, foi

encerrada a reunião às 12h10, 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. Conforme deliberado pelo colegiado, o senhor Adilson Herrero assina a presente ata atestando ciência, após tomar conhecimento dos assuntos discutidos e deliberados na reunião.

MAURO RODRIGUES UCHÔA
Presidente

ADILSON HERRERO
Membro

ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS
Membro

NILTON ROCHA DE ARAÚJO
Secretário-executivo