

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 1ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 14 DE JANEIRO DE 2021

Às 14h00 do dia 14 de janeiro de 2021, por videoconferência, realizou-se a 1ª 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 de Secretaria-executiva do Comitê, o senhor Nilton Rocha de Araújo, Assessor e a senhora Renata Pinheiro Gonsalves, Gerente de Departamento. **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** - Foram disponibilizadas no SerproDrive as Atas da 41ª a 47ª Reuniões Ordinárias da Diretoria Executiva (DIREX). **2.2. Comunicados** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes comunicados: (i) Avaliação de Desempenho dos Diretores e membros dos Comitês Estatutários - ano 2020; e (ii) Tecnologia para integrar processos e informações da Gestão empresarial. **2.3. Informes** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes informes: (i) Anuário de Inteligência - 2020; e (ii) Ofício DP 107/2020 - Calendário de Encerramento do Exercício 2020 - Serpros. O Colegiado registrou ciência dos assuntos. **3. RELATÓRIO SEMESTRAL DA GESTÃO DO PATROCÍNIO (RSGP) DO 1º SEMESTRE DE 2020** - A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião para tratar do assunto o senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, Gerente do Departamento de Avaliação Desempenho Econômico-Financeiro e as senhoras Carla Ribeiro Alves Marques, Gerente do Departamento de Gestão Contábil e Renata Moreira dos Santos, Gerente da Divisão de Assessoramento Técnico da Patrocinadora ao Serpros. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Relatório Semestral de Gestão do Patrocínio de Planos de Benefícios Previdenciários (RSGP) do Serpros - Fundo Multipatrocinado do 1º Semestre de 2020; (ii) CI.GEGOI 03/2021, expedido pelo Serpros; e (iii) Apresentação do Relatório de Gestão de Patrocínio 01/2020. **3.1.** Em relação ao Risco de Liquidez, foi perguntado se são considerados os prazos estabelecidos pelo mercado para curto, médio e longo prazos, foi respondido que o relatório produzido pela consultoria atuarial, não apresenta esses parâmetros, mas que a Controladoria iria verificar. **3.2.** Perguntado se existe ou não o risco de liquidez, foi respondido que não há risco de liquidez nos planos PS-I ou PS-II. O Colegiado recomendou à SUPCO que defina os parâmetros de curto, médio e longo prazos para os investimentos do Serpros. **3.3.** Perguntado se na avaliação da Controladoria o trabalho realizado pela

consultoria atuarial, trouxe algum apontamento que requer atenção da Entidade ou ação da Patrocinadora, foi respondido que não e que a SUPCO irá apontar algumas diretrizes à consultoria com a finalidade de direcionar a avaliação feita por eles. **3.4.** Perguntado qual a taxa de juros aplicada nos planos, foi respondido que 5,45% no PS-I e 5,58% no PS-II. O Colegiado recomendou que o Serpro continue o estudo com o objetivo de avaliar a possibilidade de reduzir ainda mais as taxas aplicadas. **3.5.** Perguntado se o déficit de aproximadamente R\$187 milhões no PS-I foi revertido no segundo semestre de 2020, foi respondido que a Controladoria não tem essa resposta no momento. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (a) que seja informado se (i) o déficit no PS-I foi revertido ou atenuado no segundo semestre de 2020, (ii) se o valor do déficit está dentro do permitido pela legislação sem a necessidade de equacionamento; e (iii) se será efetivada a redução de taxa para 2021 e para quanto irá essa taxa. O Colegiado registrou ciência do assunto e declarou não haver óbice ao encaminhamento do documento ao Conselho de Administração.

4. PLANO CORPORATIVO DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS 2021 - A convite do Presidente do COAUD, participaram da reunião os senhores Tiago de Andrade Lima Coelho, Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR) e Francisco de Assis da Silva Ribeiro, Gerente do Departamento de Controles Internos e Riscos. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Plano Corporativo de Gestão de Riscos e Controles Internos (GRC) - Ciclo 2021; e (ii) Apresentação Plano Corporativo de GRC - 2021. Durante a apresentação o Colegiado enfatizou a necessidade de que a apresentação deixe claro qual o plano de ação que existe para mitigar os riscos, qual é a área e os nomes dos responsáveis que vão atuar para que isso aconteça, quais são as datas em que essas ações devem ocorrer e quem irá verificar se as ações ocorreram. **4.1.** Perguntado se a SUPCR iria realizar uma apresentação para tratar sobre Controles Internos, foi respondido que a área está realizando estudo com a finalidade de aprimorar os controles internos e que irá apresentar ao Comitê o resultado desse trabalho. O Colegiado comentou que o trabalho apresentado aborda aspectos relacionados à gestão de riscos, mas não de controles internos conforme previsto no COSO 2013 e que sente falta de um relatório consolidado que mostre o tema controles internos. O Comitê solicitou que os responsáveis pelos controles internos apresentem suas atividades. **4.2.** Perguntado se o Comitê poderia assumir que não existe uma área denominada controles internos no Serpro, foi respondido que sim. **4.3.** Perguntado quem é responsável pela confecção das políticas e normas no Serpro, foi respondido que cada diretoria é responsável por seus temas. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (b) que a Superintendência de Organização, Processos e Projetos (SUPOG), seja

convocada para apresentar o organograma detalhado das Diretorias do Serpro, suas respectivas DAC, discorrer sobre a tabela de temas empresariais, informar como ocorre a estruturação empresarial, como são estabelecidas as questões de alçadas e a forma como é conduzido o processo de mudança da estrutura da empresa. Encerrada a apresentação, o senhor Francisco de Assis se retirou da sala. **5. INDICADORES CORPORATIVOS DE GOVERNANÇA 2021** - A convite do Presidente do COAUD, o senhor Tiago de Andrade, permaneceu na reunião para tratar do assunto. Também participou da reunião a senhora Fernanda Roscille Bezerra de Medeiros, Gerente da Divisão de Desempenho e Avaliação da Governança Corporativa. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Apresentação dos Indicadores Corporativos Revisão de Metas 2021; e (ii) E-mail, expedido pela SUPCR, datado de 5 de janeiro de 2021. **5.1.** Perguntado como é apurado o indicador Índice de Integridade, Prevenção e Combate à Corrupção, foi respondido que ele é um conjunto de práticas de integridade, divididas em dimensões e a cada prática adotada, nesse conjunto, recebe uma pontuação, que pode chegar até 10. **5.2.** Considerando que a meta estabelecida é 7,5, foi perguntado se o serpro está admitindo que tem 2,5 de tolerância à corrupção, e foi respondido que não e que algumas das práticas que compõem a métrica não estão voltadas somente ao combate à corrupção, mas também para estratégia. O Colegiado recomendou (c) que o título do indicador seja revisto ou os indicadores que reflitam no título, com a finalidade de melhor expressar a proposta do indicador. A SUPCR irá verificar com o diretor da DIJUG alternativas relacionadas ao nome do indicador e ao valor da meta ou ainda acrescentar informações que esclareçam detalhes do indicador. O Colegiado registrou ciência do assunto. **6. ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDIN** - A convite do Presidente do COAUD participaram da reunião para tratar do assunto os senhores Carlos Moraes de Jesus, Auditor Interno (AUDIN), Fabiano de Moura, Analista do Departamento de Auditoria na Entidade de Previdência Complementar e Luciano Souza Gonçalves do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira e a senhora Alyne Carvalho Vieira Paiva, Analista do Departamento de Assessoramento a Auditoria Interna e Externa. Os documentos relacionados ao tema foram disponibilizados no SerproDrive. **6.1. Relatório de Auditoria 2020/012 - Inconsistências cadastrais na base de dados da EFPC** - 6.1.1. Perguntado como o Serpros faz a prova de vida, foi respondido que a entidade não consegue operacionalizar isso. Ela escolhe nichos de público para solicitar a prova de vida, por exemplo, por idade. O senhor Adilson Herrero comentou que os sistemas digitais de reconhecimento de identidade dos bancos poderiam servir como comprovação de vida, tendo em vista que algumas dessas instituições já utilizam essa tecnologia para realizar essa validação ao INSS. **6.2. Relatório de**

Auditoria 2020/017 - Resolução CGPAR nº 9/2016 (Avaliação da Economicidade) - 6.2.1.

Perguntado se as recomendações efetuadas nesse trabalho eram da CGU ou da AUDIN, foi respondido que as recomendações foram realizadas pela AUDIN. 6.2.2. Perguntado se a

AUDIN utiliza algum software de análise ou usa alguma ferramenta desenvolvida pelo Serpro, foi respondido que a Auditoria utiliza o Pentaho. **6.3. Relatório de Auditoria 2020/003 -**

Gerenciar Estratégia Empresarial - 6.3.1. Perguntado como a AUDIN monitora o que foi implantado ou não, foi respondido que o *follow up* é feito pelo sistema de auditoria e que fizeram um painel de recomendações que apresenta os dados de forma mais dinâmica. 6.3.2.

Perguntado o que a AUDIN considera uma nota de auditoria, foi respondido que o conceito foi extraído da AN3 da CGU que coloca nota de auditoria como algo simples, que o gestor pode sanear durante o trabalho da auditoria ou que é algo relevante e crítico, que precisa ser registrado de forma tempestiva para ser saneado pelo gestor. 6.3.3. Perguntado se a AUDIN

se sente confortável com a forma como o Serpro gere os indicadores de desempenho, foi respondido que segundo os critérios, os indicadores estratégicos e de governança estão bem estruturados. O Colegiado registrou ciência do assunto e declarou não haver óbice ao encaminhamento dos documentos ao Conselho de Administração. **7. ASSUNTOS DIVERSOS -**

O Colegiado solicitou (d) que as próximas pautas sejam encaminhadas para o Presidente do Comitê para aprovação. **8. PRÓXIMA REUNIÃO -** O Colegiado confirmou a data da 1ª Reunião

Extraordinária de 2021, no dia 19 de janeiro de 2021, a partir das 14h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 18h20, 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
Assessor
Secretaria-executiva do COAUD