

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 21ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 4 DE NOVEMBRO DE 2021

Às 14h do dia 4 de novembro de 2021, utilizando recursos de videoconferência, com a aprovação do colegiado, realizou-se a 21ª 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 se fizeram presentes, durante os trabalhos do colegiado, os senhores André Henrique Fagundes Schirmer e Nilton Rocha de Araújo e a senhora Débora Gamarski, 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** - 9ª Reunião Ordinária de 2021 e 21ª Reunião Extraordinária de 2021. **2.1.2. Diretoria Executiva** - 28ª, 35ª e 37ª Reuniões Ordinária de 2021 e 4ª Reunião Extraordinária de 2021.

**2.2. Comunicados** - Foi disponibilizado no repositório corporativo o comunicado "Serpro avança no *compliance* e adota *Due Diligence* de Integridade para fornecedores e parceiros de negócios".

**2.3. Informes** - Foram disponibilizados no repositório corporativo de documentos do colegiado os seguintes documentos: **2.3.1.** Informe do Monitoramento de Riscos à Privacidade e Proteção de Dados. **2.3.2.** Norma CF 007 v01 - Critérios de Pagamentos. O colegiado registrou ciência dos assuntos.

**3. RESULTADOS DA AUDITORIA DE QUALIDADE SOBRE A AUDIN** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da apresentação do assunto o responsável pela Auditoria Interna, senhor Carlos Moraes de Jesus e a Gerente do Departamento de Assessoramento à Auditoria Interna e Externa, senhora Maria Juliane Leite Mendonça Macedo. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) QA - Avaliação de Qualidade da Atividade de Auditoria Interna; (ii) Plano de Ação - QA IIA; e (iii) QA - Avaliação Preliminar da Conformidade da Atividade de Auditoria Interna. A apresentação objetivou expor ao Comitê o resultado da pré-avaliação de qualidade realizada pelo Instituto dos Auditores Internos (IIA), a fim de aferir a conformidade da AUDIN em relação às normas e ao código de ética do IIA e o plano de ação estabelecido para atender as recomendações realizadas pelos auditores do Instituto. Perguntado se a AUDIN discutiu o plano de

ação com os auditores do IIA, foi respondido que ainda não, mas que o plano fora antes encaminhado a eles e que seria apresentado aos auditores, após a ciência do COAUD. Questionados sobre a experiência em ser auditado, foi respondido que é uma experiência interessante se colocar na condição de auditado, sendo uma excelente oportunidade para revisar práticas e buscar a melhoria contínua. Questionados sobre que tipo de lição a AUDIN reteve com a auditoria do QA, foi respondido que, em que pese a auditoria interna já vir de um crescente de qualidade desde 2018 com a implantação do modelo IA-CM, os apontamentos recebidos da equipe externa ajudam a assegurar a convergência com as práticas internacionais e qualidade das auditorias para o Serpro. Questionados acerca de quais seriam as próximas etapas, foi respondido que: (a) a pré-avaliação se encerra no final de novembro de 2021 com o Relatório Final; (b) que a AUDIN vai executar as ações previstas no plano de ação; (c) que em maio de 2022 será realizada a auditoria para avaliação final; e (d) nesse cronograma, a entrega do selo QA ocorrerá em junho de 2022. O colegiado registrou ciência do assunto e recomendou 3.1. Que a AUDIN valide o Plano de Ação junto ao IIA para conferir a eficácia do plano. O Comitê também solicitou 3.2. Que a evolução do Plano de Ação criado para atender as recomendações do IIA seja reportada periodicamente ao Comitê.

**4. ACOMPANHAMENTO DO PAINT** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, permaneceram na reunião para tratar do assunto o senhor Carlos Moraes de Jesus e a senhora Maria Juliane Leite Mendonça Macedo. Foi disponibilizado no repositório corporativo do colegiado o documento 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 14 de outubro 2021. O colegiado registrou ciência do assunto.

**5. ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDIN** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, permaneceram na reunião para tratar do assunto o responsável pela Auditoria Interna e a Gerente do Departamento de Assessoramento à Auditoria Interna e Externa. Os documentos listados abaixo foram disponibilizados no repositório corporativo do colegiado.

**5.1. Benchmarking AUDIN** - Com a comparação da *performance* da AUDIN em relação a auditorias governamentais e privadas da América do Norte. O Benchmarking atendeu solicitação do COAUD em reunião anterior, que condicionou o pedido de reforço do quadro de auditores a estudo de produtividade de entregas da AUDIN em comparação às melhores práticas de mercado.

**5.2. Relatório de Auditoria 2021/002** - Que avalia os aspectos de governança, com foco na gestão de Riscos Estratégicos pelo Serpro, conforme a alínea “f” do Art. 1ª da CGPAR nº 9/2016 e aponta para a necessidade de

aprimoramento na implementação de requisitos de controle associados à gestão de riscos estratégicos do Serpros. Questionados acerca da qualidade da gestão de risco do Serpros, foi respondido que, embora existam pontos de aprimoramento, a gestão de riscos do Serpros tem sido considerada adequada. O colegiado manifestou sua preocupação quanto a exatidão da matriz de risco estabelecida pelo Serpros e recomendou: 5.2.1 Que a AUDIN avalie a consistência do resultado da aplicação do método pela entidade. **5.3. Relatório Final de Auditoria 2021/014** - Avalia o processo de “Gerenciar Assessoramento Jurídico”, visando a redução da exposição do Serpro aos riscos trabalhistas, por meio de controles preventivos junto à gestão e conclui pela necessidade de aperfeiçoamento na identificação e comunicação dos riscos trabalhistas de forma sistemática, para que novos controles preventivos possam ser implementados e seja possível evitar ações na justiça contra o Serpro. **5.4. Acompanhamento da AUDIN 2021/10** - O documento apresenta as informações referentes aos trabalhos realizados pela AUDIN atualizados até o mês de novembro de 2021. **5.5. Questionário da CGU** - Adicionalmente, o Auditor Interno reportou que irá compartilhar com os membros do Comitê um questionário elaborado pela CGU, cuja finalidade é coletar sugestões de áreas ou temas e subsidiar o planejamento de trabalhos daquele órgão em empresas estatais para o ano de 2022. O colegiado registrou ciência dos assuntos. **6. PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE CONSULTORIA ESPECIALIZADA EM GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da apresentação do assunto a Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade, senhora Ana Flávia Bastos Guedes Resende e a Gerente do Departamento de Gestão de Riscos e Controles Internos, senhora Michelle Ferreira da Cunha. Também participou da reunião o senhor Antônio Celso Ribeiro Brasileiro, da Brasileiro Interisk Consultoria e Treinamento em EIRELI. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Riscos e Controles Internos – *Kick-off* consultoria; (ii) Contrato de prestação de serviços de consultoria especializada em gestão de riscos e controles internos; e (iii) Apresentação da Brasileiro Interisk Inteligência em Riscos. A apresentação discorreu acerca da gestão de riscos e controles interno do Serpro e das entregas esperadas da consultoria contratada. O senhor Antônio Celso Ribeiro Brasileiro comentou que o objetivo da consultoria é apresentar ao término do projeto, pareceres técnicos acerca da eficiência, eficácia e efetividade da metodologia da gestão de riscos e dos controles internos e do modelo de governança das três linhas de defesa. Destacou as fases do projeto e seus respectivos produtos, detalhou a abordagem metodológica empregada e apresentou o cronograma e a equipe envolvida na no projeto. O colegiado registrou

ciência do assunto e solicitou: 6.1. A realização de uma reunião de ponto de controle para alinhamento das percepções do COAUD com os trabalhos realizados pela consultoria contratada.

## **7. RELATÓRIO DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS**

- Com a aprovação do Presidente do Comitê, permaneceram na reunião para tratar do assunto a Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade e a Gerente do Departamento de Gestão de Riscos e Controles Internos. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Gestão de Riscos e Controles Internos - 3º trimestre de 2021; e (ii) Desempenho Corporativo da Gestão de Riscos e Controles Internos - 3º trimestre de 2021. A apresentação se desenvolveu a partir dos seguintes tópicos: (a) a visão geral dos riscos corporativos e dos controles internos e a visão geral dos riscos críticos e controles internos; (b) os Riscos Estratégicos e Controles Internos, discorrendo sobre a matriz dos riscos estratégicos e o desempenho dos Riscos Estratégicos; (c) os Riscos Operacionais e Controles Internos, abordando acerca da cobertura do Gestor de Riscos e Controles (GRC) na arquitetura de processos, dos riscos operacionais e controles internos, e a classificação por tipologia; (d) os Riscos dos Projetos Estratégicos, com destaque aos riscos dos projetos estratégicos e programas POG; (e) os Riscos da Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD); e (f) os principais avanços e outras atividades de riscos e controles internos, com ênfase no desempenho do Serpro segundo a avaliação do TCU. O colegiado registrou ciência do assunto e declarou não haver óbice ao encaminhamento do tema ao Conselho de Administração. O Comitê solicitou: 7.1. O

agendamento de uma reunião com a participação da Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade - SUPCR e da Superintendência de Segurança da Informação - SUPSI, para que sejam apresentadas informações atualizadas sobre o Security Operations Center - SOC do Serpro.

## **8. PLANO DE TRABALHO ANUAL DO COAUD EXERCÍCIO 2022**

- Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Minuta do Calendário de Reuniões Ordinárias - Exercício 2022, com a proposta para as reuniões ordinárias do ano de 2022; e (ii) Minuta do Plano de Trabalho Anual do Comitê de Auditoria Estatutário - Exercício 2022, com o plano de trabalho e a proposta orçamentária para o exercício de 2022. Após apreciação dos documentos o colegiado solicitou: 8.1. Que os documentos fossem encaminhados por

e-mail aos membros do Comitê.

**9. ASSUNTOS DIVERSOS** - Para dar cumprimento à 4ª reunião trimestral do COAUD com o Conselho Fiscal - CF, o colegiado confirmou a participação na 11ª reunião ordinária do CF, de 25 de novembro de 2021, às 9h.

**10. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 9ª Reunião Extraordinária de 2021, para o dia 17 de novembro de 2021, a partir das 14h30. Nada mais havendo a

tratar, foi encerrada a reunião às 17h30, 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