

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 5ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 04 DE MARÇO DE 2021

Às 14h do dia 04 de março de 2021, utilizando recursos de videoconferência, com a aprovação do colegiado, realizou-se a 5ª 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. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do colegiado, a senhora Sara Franco Lustosa da Costa e o senhor 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 ao colegiado, no repositório corporativo, as seguintes Atas: **2.1.1 Conselho de Administração** – 12ª Reunião Ordinária de 2020, 16ª Reunião Extraordinária de 2020, 17ª Reunião Extraordinária de 2020 e 2ª Reunião Extraordinária de 2021; **2.1.2 Diretoria Executiva** – 5ª Reunião Ordinária de 2021. **2.2. Comunicados** – **2.2.1. Desempenho dos Indicadores de Governança** - (i) 01- Indicadores de Governança Corporativa Jan-Dez_2020, e (ii) 02- Conheça o desempenho dos indicadores monitorados pela Governança Corporativa; **2.2.2. Desempenho dos Indicadores Estratégicos** - (i) 01- Desempenho dos Indicadores Estratégicos Jan-Dez_2020, e (ii) 02- Serpro apresenta resultados da estratégia de 2020; **2.2.3. Protocolo de Retorno Seguro Serpro** - (i) 01- Serpro delibera sobre o retorno do grupo de risco, e (ii) 02- Dados completos. **2.3. Informes** - (i) 01- Livro da Marca Serpro e um guia para todos que se relacionam com a empresa e (ii) 02- Livro da Marca - Guia de identidade verbal e visual do Serpro. O Comitê registrou ciência dos assuntos. **3. ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO DE 2020** – Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto o Superintendente de Controladoria, senhor Daniel Azevedo Pansani, a Gerente do Departamento de Gestão Contábil, senhora Carla Ribeiro Alves Marques, o Gerente do Departamento de Avaliação do Desempenho Econômico-Financeiro, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, a Gerente da Divisão de Políticas, Normas e Demonstrações Contábeis, senhora Maria

Helena da Silva Rodrigues, e o Gerente da Divisão de Avaliação de Desempenho Empresarial, senhor Tiago Menezes de Souza. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: **(i)** 1- Relatório Econômico Financeiro - Exercício_2020, **(ii)** 2- Apresentação Relatório Econômico Financeiro - Exercício_2020. Abordando o tema do desempenho econômico, foi apresentada a análise por esfera pública, nos mercados OGU e não-OGU e esfera privada, bem como a análise do gasto nas categorias pessoal, custeio, PECLD/ações judiciais e demais despesas, sendo demonstrada a comparação ao exercício anterior. Foram também apresentadas as informações relativas ao Balanço da empresa. Acerca do desempenho financeiro, foi apresentada a execução financeira, com dados de recebimento e de inadimplência, e o fluxo de caixa. Foram também apresentadas a DRE e a geração de caixa no período. A apresentação indicou dados que demonstraram que a queda na receita foi superior à queda nos gastos, levando a uma queda no lucro líquido. Foram apresentados também os efeitos da redução do quadro de pessoal promovida pelo Programa de Desligamento Voluntário e a melhora da liquidez corrente. O Comitê questionou a Superintendência de Controladoria se houve algum questionamento ou tema de conflito com a Auditoria Independente e foi respondido que o transcorrer dos trabalhos tem sido muito tranquilo, inclusive tendo sido emitido um relatório limpo, declarando também que foi possível manter um relacionamento muito bom e profissional durante a validação dos números e dados. Questionados se houve algum ajuste relevante, foi respondido que não. Questionados sobre qual teria sido a maior diferença de entendimento com a auditoria independente nos últimos 3 anos, foi respondido que possivelmente isso seja bem representado pelo processo de implantação do CPC 47, com várias idas e vindas e diálogos necessários para a finalização do processo. Questionados se a redução de trabalhadores ativos se deveu ao processo de PDV, foi respondido que sim. O Comitê registrou ciência do assunto.

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS - EXERCÍCIO 2020 – Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto o Superintendente de Controladoria, senhor Daniel Azevedo Pansani, a Gerente do Departamento de Gestão Contábil, senhora Carla Ribeiro Alves Marques, o Gerente do Departamento de Avaliação do Desempenho Econômico-Financeiro, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, a Gerente da Divisão de Políticas, Normas e Demonstrações Contábeis, senhora Maria

Helena da Silva Rodrigues, e o Gerente da Divisão de Avaliação de Desempenho Empresarial, senhor Tiago Menezes de Souza. Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: Demonstrações Financeiras e NEs – Exercício_2020. Questionados se do total do Lucro Líquido, R\$304 milhões vieram do setor público, foi respondido que sim. A respeito da Nota Explicativa 5, item 5.1, o Comitê expressou sua opinião de que desconhece como prática de mercado a descrição nominal dos clientes com créditos classificados como de liquidação duvidosa. . A respeito da Nota Explicativa 9, o Comitê expressou dúvida sobre o valor contábil indicado como total, apresentado como 2.709, em milhares de reais, e solicitou que a Superintendência verifique a exatidão do referido valor. A respeito da Nota Explicativa 14. O Comitê solicitou que o texto que trata da Reserva Especial para Distribuição de Superávit deixe claro que este dado se refere ao Serpros. A respeito da Nota Explicativa 28, item 28.2, o Comitê sugere que seja incluído um quadro comparativo entre os dados dos tipos de ação do exercício em exame e do exercício anterior. O Comitê registrou ciência do assunto e recomendou: 4.1. A exclusão da relação nominal de clientes com créditos classificados como de liquidação duvidosa, especialmente da esfera privada; 4.2. A verificação do valor apresentado como Valor Contábil Total na Nota Explicativa 9; 4.3. A alteração do texto que trata da Reserva Especial para Distribuição de Superávit na Nota Explicativa 14, de forma a deixar claro que este dado se refere ao Serpros; 4.4. A inclusão de um quadro comparativo entre os dados dos tipos de ação do exercício em exame e do exercício anterior no texto da Nota Explicativa 28, especificamente no item 28.2.

5. RELATÓRIO DA AUDITORIA INDEPENDENTE - EXERCÍCIO 2020 – Com a aprovação do Presidente do Comitê, participou da reunião para tratar do assunto o representante da AUDIMEC, senhor Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira. Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: Relatório da Auditoria Independente - Exercício_2020. A apresentação abordou as atividades da Auditoria Independente relativas às demonstrações contábeis do SERPRO que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. A empresa de Auditoria Independente se pronunciou a respeito das referidas informações através da seguinte

declaração, aqui transcrita para registro: **“Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS - SERPRO em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.”** Questionados

se houve algum ponto de conflito com as áreas responsáveis pelas informações de contabilidade, foi respondido que em todos os momentos e diálogos, prevaleceu a técnica, sem que tenha havido nenhum problema ou algo que pudesse ser configurado como ponto de conflito. Questionados se a equipe da Auditoria Independente sentiu algum tipo de limitação de escopo ou dificuldade para obtenção de dados, foi respondido que não, e o representante da AUDIMEC, senhor Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira fez questão de indicar a presteza, cordialidade e eficiência da Superintendência de Controladoria no repasse de todas as informações solicitadas. Questionados se a equipe de Auditoria Independente possui em sua equipe profissionais especializados em questões tributárias, foi respondido que um dos sócios da AUDIMEC, o senhor Thomaz de Aquino Pereira é o especialista da AUDIMEC neste tipo de assunto. O Comitê registrou ciência do assunto. **6.**

RELATÓRIO AUDIN - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - 2020 – Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto o Auditor Interno, 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: Apresentação Auditoria 2021_007 - Coordenar Gestão Contábil v1. O Auditor Interno explicou ao COAUD que, no que diz respeito às demonstrações contábeis, o trabalho da AUDIN se diferencia do trabalho da Auditoria Independente em que o exame da AUDIN tem como foco os controles do processo contábil, mais do que a demonstração financeira em si. O trabalho tomou como base duas questões de auditoria, a saber: **(i)** Os controles internos do processo contábil asseguram a fidedignidade dos saldos apresentados nas Demonstrações Financeiras? **(ii)** Os controles internos tratam sobre o risco de erro, fraude e/ou corrupção nas Demonstrações Financeiras? A partir destas perguntas, o relatório da AUDIN abordou primordialmente os seguintes temas: **(i)** Nota de Auditoria 061 da Auditoria 2020/020:

Imunidade Tributária e Crédito Diferido; **(ii)** Nota de Auditoria 037 da Auditoria 2021/007: Ativo Intangível; **(iii)** Nota de Auditoria 033 da Auditoria 2021/007: Relatório Atuarial; **(iv)** Recomendações de trabalhos anteriores com potencial impacto nas DC. A respeito das conciliações contábeis, o Comitê manifestou seu entendimento de que é muito importante que o Serpro passe a utilizar sistemas automatizados de conciliação, como recomendam as melhores práticas do mercado. O Comitê manifestou ainda seu entendimento de que é responsabilidade da Auditoria Interna trabalhar para que isto seja levado a todas as áreas da empresa, perseguindo este objetivo. A AUDIN declarou compreender que a aquisição e implantação do ERP será um movimento muito relevante também neste objetivo. O Comitê alertou ainda que entende ser temerário presumir que a implantação do ERP trará a solução para as questões de conciliação contábil. O Comitê registrou ciência do assunto.

7. RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA – RAIN/2020 – Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto o Auditor Interno, 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)** 01- RAIN 2020, **(ii)** 02- Apresentação RAIN_2020. A apresentação do assunto abordou os seguintes temas: **(i)** Visão Geral; **(ii)** Quantitativo de trabalhos realizados – Comparativo RAIN/2020; **(iii)** Quantitativo de horas utilizadas para realização de auditorias; **(iv)** Quantitativo de recomendações emitidas, assim detalhadas: a) Recomendações ainda não implementadas por Diretoria, b) Classificação de recomendações por categoria, e c) Recomendações ainda não implementadas por exercício; **(v)** Determinações e recomendações emitidas pelo TCU, assim detalhadas: a) Processos do TCU ao Serpro, b) Acórdãos diretamente relacionados ao Serpro em 2020, c) Acórdãos em processos de Representação, e d) Mérito dos Acórdãos relativos a Representações; **(vi)** Processos e Acórdãos em Monitoramento; **(vii)** Recomendações oriundas da CGU, assim detalhadas: a) Recomendações da CGU por status, e b) Recomendações da CGU em cumprimento versus Diretoria Responsável; **(viii)** Recomendações da CGU em Monitoramento; **(ix)** Análise Consolidada do Nível de Maturação dos Processos de Governança, de Gerenciamento de Riscos e de Controles Internos; **(x)** Controles Internos; **(xi)** Descrição dos Fatos Relevantes; **(xii)** Demonstrativo de benefícios financeiros; **(xiii)** Demonstrativo de benefícios não financeiros; **(xiv)**

Resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade; e **(xv)** Relacionamento com Instâncias de Controle e Auditorias. Questionado sobre qual foi o percentual de implementação “dentro do prazo”, foi respondido que se for feito o recorte somente para 2020, foram emitidas 70 recomendações e foram finalizadas 10, o que indicaria um percentual de aproximadamente 17%, entretanto, a AUDIN indicou que é importante considerar que o prazo pode ser sucessivamente prorrogado. O Comitê manifestou seu entendimento que considera o grau de implementação como um dos indicadores de eficiência mais importantes e que deveria balizar a avaliação da Auditoria Interna sobre suas próprias atividades, principalmente considerando que no mercado privado este valor atualmente gira em torno de 90% das recomendações implementadas dentro do prazo original. O Comitê registrou ciência do assunto, e solicitou que o assunto seja colocado novamente em pauta para um estudo mais aprofundado do assunto.

8. RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - EXERCÍCIO 2020 – Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto o Gerente do Departamento de Secretaria de Governança, senhor Francisco de Assis da Silva Ribeiro e a Gerente da Divisão de Gestão da Governança Corporativa, senhora Josiane Santos Costa Lima. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: **(i)** Apresentação - Relatório da Administração 2020; **(ii)** Relatório da Administração 2020. A apresentação abordou os seguintes temas: **(i)** Estrutura e Base Legal do Relatório da Administração; **(ii)** Plano Estratégico 2020 e dados detalhados: a) Dimensão econômico-financeira, b) Dimensão clientes, c) Dimensão processos e tecnologia, d) Dimensão Pessoas, Responsabilidade social e sustentabilidade ambiental; **(iii)** Destaques 2020, nas seguintes áreas: a) Governança, b) Inovação, c) Investimentos, d) Reconhecimento; (iv) Perspectivas. O Comitê registrou ciência do assunto.

9. RELATÓRIO DE ADERÊNCIA À LGPD – Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto a Gerente do Departamento de Integridade e Conformidade, senhora Maria Francisca Dutra e o Gerente da Divisão de Conformidade, senhor Rafael Henrique Ferreira. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: **(i)** Apresentação Relatório de Aderência a LGPD – Dez_2020; **(ii)** Relatório de Aderência a LGPD - Dez_2020. A apresentação abordou os seguintes temas: **(i)** Avaliações de Conformidade; **(ii)** Relatório de grau de aderência - Evolução. O Comitê registrou ciência do assunto.

10.

PRÓXIMA REUNIÃO – O colegiado confirmou a data da 6ª Reunião Ordinária de 2021, para o dia 18 de março de 2021, a partir das 8h30. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 18h, e eu, André Henrique Fagundes Schirmer, por ordem do Presidente do Comitê, lavrei a presente Ata, que foi apresentada para a assinatura dos membros do Comitê e por mim.

MAURO RODRIGUES UCHÔA

Presidente

ADILSON HERRERO

Membro

ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS

Membro

ANDRÉ HENRIQUE FAGUNDES SCHIRMER

Secretário-executivo