

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 7ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 9 DE ABRIL DE 2021

Às 9h do dia 9 de abril de 2021, por videoconferência, realizou-se a 7ª 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 participou dos trabalhos do Colegiado, no exercício das atividades de Secretaria-executiva do Comitê, o senhor Nilton Rocha de Araújo, Assessor. **1. ABERTURA** - O Presidente do Comitê abriu a reunião, verificando a presença do quórum e fazendo a leitura da pauta do dia. **2. RESULTADO ANUAL DO SERPROS FUNDO MULTIPATROCINADO (SERPROS)** - A convite do Presidente do COAUD, participaram da reunião para tratar do assunto os senhores Carlos Luiz Moreira de Oliveira, Diretor de Segurança e de Administração e Sérgio Ricardo Vieira, Diretor de Investimentos. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Deliberação do Conselho Deliberativo - DL nº 08/2021, com a aprovação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas dos Planos de Benefícios Serpro I (PS-I) e Serpro II (PS-II), parcelas BD e CD, e do Plano de Gestão Administrativa (PGA), administrados pelo Serpros - Fundo Multipatrocinado (Serpros); (ii) Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas; (iii) Relatório RN/158/2021/Serpros, com a avaliação atuarial do PS-I; (iv) Relatório RN/159/2021/Serpros, com a avaliação atuarial do PS-II; e (v) Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis. Os documentos apresentam as informações necessárias ao reporte das demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 do Serpros. Durante a apresentação o COAUD também foi informado que o Serpros manteve, durante todo o ano, o atendimento ao calendário da PREVIC; que a auditoria interna realizou seus trabalhos sem qualquer dificuldade de acesso às informações; que foram mantidas as ênfases relacionadas ao ajuste no Benefício Proporcional Acumulado (BPA), ao Grupo econômico Porcão, ao Título CREDIT e do Fundo Hungria; que ocorreu a venda das cotas pertencentes ao Serpros referente ao FIP Bioenergia; que houve crescimento no ativo total do PS-I de 6%; que houve crescimento no ativo total do PS-II BD de 4%; que houve redução nas despesas administrativas; que a taxa de juros do PS-I reduziu de 5,45% para 5,10% e a do PS-II de 5,58% para 5,12%; que os ocorreram 331 resgates em detrimento do PDV realizado pela Mantenedora; que a rentabilidade do PS-I BD foi de 14,88%, do PS-II BD de 8,27% e do PS-II CD de 8,33%; e que a gestão da renda variável é de 100% em fundos, mas os títulos públicos são geridos pelo Serpros. Após a apresentação, o colegiado realizou seus

questionamentos e obteve as seguintes respostas: **2.1.** Perguntado qual o regramento para a distribuição do superávit, foi respondido que o Serpros é obrigado a realizar a distribuição após três anos consecutivos de superávit. **2.2.** Perguntado se o Serpros, de fato, se sente auditado pela auditoria independente e se esta passa segurança para a entidade, foi respondido que sim. **2.3.** Perguntado quando a auditoria irá apresentar o relatório circunstanciado, foi respondido que isso ocorrerá no mês de abril. O colegiado solicitou (a) que o último relatório circunstanciado seja encaminhado aos membros do Comitê e que, tão logo o relatório referente ao exercício de 2020 esteja pronto, também seja encaminhado. **2.4** Em relação a nota explicativa 6.1 - Contribuições Normais, na linha "Outros Realizáveis", perguntado o que estaria incluído na conta "Outros", foi dito que a resposta a esse questionamento será enviada posteriormente. **2.5.** Em relação a nota 8.1.1 - Títulos Públicos e Privados, tabela Títulos Mantidos até o Vencimento Marcados na Curva, perguntado se a entidade teria uma estratégia de investimento para o valor disponível na linha NTN-C (1/4/2021), do PS-I, foi respondido que parte será investido na bolsa, outra parte em multimercado e o restante em LFT ou Selic. **2.6.** Em relação a nota 8.1.1 - Títulos Públicos e Privados, tabela Títulos Mantidos até o Vencimento Marcados na Curva, perguntado se o valor indicado na linha Over (Compromissada), do PS-II CD não estaria muito alto, foi respondido que o valor inicialmente seria negociado em bolsa, mas como a expectativa em relação a bolsa não se confirmou, a entidade optou por não realizar a operação. **2.7.** Em relação às debêntures de emissão da Chapecó, foi perguntado quanto a necessidade de reconhecimento dessa operação no ativo, foi respondido que a entidade pretende resolver essa questão ainda neste exercício. Em relação às notas explicativas, o colegiado questionou o fato de não haver uma tabela com a rentabilidade dos planos e recomendou que o Serpros avalie a possibilidade de inclusão dessa tabela. Em relação às Letras Fiscais do Tesouro de Santa Catarina, o Comitê recomendou uma avaliação para encontro de contas entre o Serpros e o Serpro, visando transferir esse ativo integralmente do Serpro para o Serpros. Em relação às notas explicativas 11.2 - Gestão Administrativa e 11.3 - Investimentos, o COAUD recomendou que o Serpros avalie se realmente é necessária a inclusão dos nomes dos autores nas respectivas tabelas. Ainda em relação a nota 11.3, o Colegiado recomendou que as ações classificadas como "possível" sejam revisadas quanto à sua classificação (se remota, provável ou possível) e solicitou (b) que seja realizada uma apresentação ao Comitê com as informações relacionadas às cinco maiores ações. Encerrada a apresentação, o colegiado registrou ciência do assunto e declarou não haver óbice ao encaminhamento dos documentos ao Conselho de Administração do Serpro. **3. RELATÓRIO DE INTEGRIDADE**

INSTITUCIONAL DO SERPRO - A convite do Presidente do COAUD, participaram da reunião para tratar do assunto as senhoras Ana Flávia Bastos Guedes Resende, Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR) e Maria Francisca Dutra, Gerente do Departamento de Conformidade e Integridade e o senhor Eduardo Netto de Maia Bentes, Gerente da Divisão de Integridade. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Relatório de Integridade Institucional do Serpro 2020; e (ii) Apresentação do Relatório de Integridade Institucional. A apresentação cuidou demonstrar a evolução das ações que tratam o tema Integridade no Serpro ao longo do exercício de 2020. Após a exposição, o Colegiado comentou que na apresentação não é possível identificar com clareza quais são os principais riscos de integridade do Serpro e ressaltou a necessidade de que as informações sejam mais qualitativas; e que os conceitos de “riscos aprovados” e “riscos cancelados” diferem da literatura existente e recomendou a correção da linguagem, bem como a criação de uma matriz de riscos que apresente quais são os principais riscos do Serpro. Ato contínuo, realizou seus questionamentos e obteve as seguintes respostas: **3.1.** Perguntado qual o alcance do treinamento oferecido pela empresa, foi respondido que o treinamento segue a um cronograma elaborado pela Universidade Corporativa (UniSerpro) e contempla toda a empresa. O Colegiado solicitou (c) que, na próxima apresentação da SUPCR, seja apresentado ao Comitê o cronograma de treinamento, informando quem será treinado e quais foram os órgãos ou pessoas treinados. **3.2.** Perguntado se o Serpro está concorrendo ao Selo Pró-ética, foi respondido que sim. O colegiado recomendou que o Serpro mantenha sua candidatura na obtenção do Selo Pró-ética e solicitou (d) que o relatório que será elaborado pela CGU seja encaminhado ao COAUD. **3.3.** Perguntado em que momento a área fará a interação entre a gestão de riscos do Serpro com a atividade de integridade, foi respondido que a SUPCR pretende trabalhar de forma integrada dos riscos, integridade, conformidade e governança. O colegiado solicitou (e) que os planos de trabalho referentes à gestão de riscos, controles internos e integridade sejam apresentados ao COAUD. Encerrada a apresentação, o colegiado registrou ciência do assunto e declarou não haver óbice ao encaminhamento do documento ao Conselho de Administração. **4. RELATÓRIO DE OUVIDORIA E CORREGEDORIA** - Por deliberação do colegiado, esse tema será tratado na 2ª reunião extraordinária do Comitê. **5. CARTA ANUAL DE POLÍTICAS PÚBLICAS E GOVERNANÇA - 2020/2021** - Por deliberação do Colegiado, esse tema será tratado na 2ª reunião extraordinária do Comitê. **6. ACOMPANHAMENTO DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA** - Por deliberação do Colegiado, esse tema será tratado na 2ª reunião extraordinária do Comitê. **7. ASSUNTOS DIVERSOS - Transações com Partes**

Relacionadas - Foi disponibilizado no SerproDrive o documento Análise e recomendações à Política de Partes Relacionadas do Serpro, encaminhado pelo senhor Adilson Herrero. Após apreciação e considerações ao documento, o colegiado solicitou (f) que a Secretaria-executiva encaminhe o mencionado relatório ao Conselho de Administração e à Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR). **8. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 2ª Reunião Extraordinária de 2021, para o dia 14 de abril de 2021, a partir das 14h. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 12h30, e eu, Nilton Rocha de Araújo, por ordem do Presidente do Comitê, lavrei a presente Ata, que assinada por mim, foi apresentada dentro do prazo regimental para a assinatura dos membros do Comitê.

MAURO RODRIGUES UCHÔA
Presidente

ADILSON HERRERO
Membro

ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS
Membro

Nilton Rocha de Araújo
Assessor
Secretaria-executiva do COAUD