

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 9ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 17 DE NOVEMBRO DE 2021

Às 14h do dia 17 de novembro de 2021, utilizando recursos de videoconferência, com aprovação do colegiado, realizou-se a 9ª 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, no exercício das atividades da Secretaria-Executiva do Comitê, os senhores André Henrique Fagundes Schirmer e Nilton Rocha de Araújo 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. **2. ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES E ORIENTAÇÕES AO SERPROS - FUNDO MULTIPATROCINADO DO 3º TRIMESTRE DE 2021** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da apresentação do assunto o Diretor de Administração, senhor Antônio de Pádua Ferreira Passos, o Superintendente de Controladoria, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, a Gerente do Departamento de Gestão Contábil, senhora Carla Ribeiro Alves Marques e a Gerente da Divisão de Assessoramento Técnico da Patrocinadora ao Serpros, senhora Renata Moreira dos Santos. Foi disponibilizado no repositório corporativo de documentos o documento "Acompanhamento das Recomendações e Orientações 3º Trimestre/2021". A exposição tratou do acompanhamento das recomendações realizadas pela Auditoria Interna - AUDIN e demais colegiados do Serpro ao Serpros - Fundo Multipatrocinado, bem como do encaminhamento e monitoramento dado a essas recomendações. O Diretor de Administração informou ao Comitê que algumas das recomendações não estavam concluídas, mas foram negociadas com a nova diretoria do Serpros. O Diretor explicou que a nova diretoria da entidade pediu um prazo para tomar conhecimento dos principais assuntos da instituição e que houve um esforço bem-sucedido para que o novo estatuto fosse aprovado. Questionados sobre o andamento das recomendações 2020/005 - 01a e 06a, foi respondido que essas recomendações estão em fase de conclusão. Questionados sobre o andamento da recomendação 2020/017 - 01a, foi respondido que o tratamento da recomendação está de acordo com o cronograma, mas que a Patrocinadora irá solicitar prioridade do

tema ao novo conselho da Entidade. O colegiado registrou ciência do assunto, declarou não haver óbice ao encaminhamento do tema ao Conselho de Administração e recomendou: 2.1. Com relação à recomendação 2021/018 - 03a - Avaliar a implementação do controle da Política de Solvência e Gestão de Resultados Atuariais – Para Avaliação de Planos BD, que a Controladoria verifique por que a entidade considera não haver risco de solvência atuarial. O colegiado destacou que é necessário que Auditoria Interna analise melhor a questão e destacou seu entendimento de que é competência da Controladoria do Serpro fiscalizar o Fundo de Pensão; 2.2. Que o Serpros faça uma apresentação sobre a gestão de riscos; 2.3. Que o Serpros elabore uma apresentação relacionada ao Passivo Contingente, considerando: (a) a classificação das ações entre Possíveis, Prováveis e Remotas; (b) O valor das ações classificadas como “Possíveis”; e (c) a natureza das ações conforme o CPC 25.

3. RELATÓRIO SEMESTRAL DE GESTÃO DO PATROCÍNIO DO 1º SEMESTRE DE 2021 - Com a aprovação do Presidente do Comitê, o Superintendente de Controladoria, a Gerente do Departamento de Gestão Contábil e a Gerente da Divisão de Assessoramento Técnico da Patrocinadora ao Serpros, permaneceram na reunião para apresentar o assunto. Foram disponibilizados no repositório corporativo de documentos do colegiado os seguintes documentos: (i) Relatório Semestral de Gestão do Patrocínio de Planos de Benefícios Previdenciários (RSGP), do Serpros Fundo Multipatrocinado - Relatório Semestral CGPAR 09 - Período de Referência: 1º Semestre de 2021; (ii) Anexo I - Relatório Estatístico da Base de Dados; (iii) Anexo II - Relatório Estudo de Aderência Premissas; (iv) OF DP 095/2021 - Esclarecimentos sobre apontamentos do RSGP 1º semestre de 2021; e (v) Apresentação do Relatório Semestral de Gestão de Patrocínio - RSGP 01/2021. O relatório elaborado pela Exactus Consultoria Atuarial Ltda - Exactus e encaminhado ao Comitê pela Superintendência de Controladoria - SUPCO, visa atender a orientação contida no Art. 2º, inciso III e parágrafo único, da Resolução CGPAR nº 09, de 10 de maio de 2016, e apresenta os resultados dos trabalhos de análise dos dados e documentações fornecidas pela Entidade Fechada de Previdência Complementar - EFPC e pelo Patrocinador, com a finalidade de acompanhamento semestral dos Planos de Benefícios Plano de benefícios Serpro-I - PS-I e Plano de benefícios Serpro-II - PS-II. O relatório conclui que os planos apresentam aderência em seus cálculos atuariais, não sendo observados desvios técnicos na elaboração de sua estrutura atuarial; que a gestão de investimentos utiliza em sua política e execução os limites e critérios fundamentados na regulamentação do setor; que os planos atendem à

legislação vigente e encontram-se em equilíbrio financeiro-técnico-atuarial, solventes e com liquidez; que a entidade faz o monitoramento dos riscos atuariais e dos riscos relacionados à gestão de investimentos, e que a entidade tem efetuado trabalhos contínuos de aprimoramento dos controles internos, com revisões e ajustes nos procedimentos adotados. Além disso, foram apresentadas sugestões de melhorias e pontos de atenção, que seriam encaminhados, via ofício, aos conselhos da entidade pela Diretoria de Administração. Questionados se o Fundo de Pensão possui um cadastro de “negativados”, a Controladoria informou que desconhece a existência desse cadastro, mas que iria verificar. O colegiado registrou ciência do assunto, declarou não haver óbice ao encaminhamento do tema ao Conselho de Administração e solicitou: 3.1. A atualização das informações relacionadas às faixas de contribuição, visando discutir com a Diretoria Executiva, possíveis encaminhamentos relacionados à orientação sobre a contribuição dos empregados para o Serpros.

4. RELATÓRIO ECONÔMICO-FINANCEIRO DO 3º TRIMESTRE DE 2021 - Com a aprovação do Presidente do Comitê, o Superintendente de Controladoria e a Gerente do Departamento de Gestão Contábil permaneceram na reunião. Também foi convidado para a apresentação do assunto o Gerente do Departamento de Avaliação do Desempenho econômico-financeiro, senhor Tiago Menezes Souza. Foram disponibilizados no repositório corporativo de documentos do colegiado os seguintes documentos: (i) Relatório econômico-financeiro do 3º Tri/2021; e (ii) Apresentação Relatório Econômico Financeiro - 3º Tri/2021. Os documentos apresentados refletem uma análise sobre as demonstrações econômico-financeiras do 3º trimestre de 2021, com representação estruturada da posição financeira, patrimonial e do desempenho econômico-financeiro do Serpro. Em relação a possível redução de receita, o colegiado destacou a necessidade de acompanhamento dos gastos do governo para o próximo ano. Questionados se o Serpro estaria preparado para uma eventual queda na receita, tendo em vista a tendência de redução de gastos do Governo para o próximo ano, foi respondido que o anualmente é feita uma avaliação de cenários externos para subsidiar o planejamento estratégico e essa possibilidade foi considerada. O colegiado registrou ciência do assunto, declarou não haver óbice ao encaminhamento do tema ao Conselho de Administração e solicitou 4.1. Que a Controladoria apresente ao Comitê a estudo com a avaliação de cenários que subsidiou o planejamento estratégico.

5. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS DO 3º TRIMESTRE DE 2021 - Com a aprovação do Presidente do Comitê, os senhores Carlos Rodrigo Santana e Tiago Menezes Souza e

a senhora Carla Ribeiro Alves Marques permaneceram na reunião para apresentar o assunto. Foi disponibilizado no repositório corporativo de documentos do colegiado o relatório “Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas do 3º Trimestre 2021”. A apresentação trouxe informações contábeis e financeiras necessárias à avaliação da situação e da evolução patrimonial da empresa. Questionados acerca da baixa da distribuição do superavit do fundo de pensão, foi respondido que a EFPC informou, no documento que comunicou a baixa, que até 31/12/2021 será feita uma nova avaliação sobre a retomada ou suspensão da distribuição do superávit. A SUPCO fará a consulta ao SERPROS. De posse da resposta, o tratamento adequado será realizado e será trazido ao conhecimento do COAUD. Questionados sobre as Letras Fiscais do Tesouro de Santa Catarina, foi respondido que o Serpro está negociando com a diretoria do Fundo de pensão. Questionados sobre o motivo do aumento da provisão, foi respondido que o aumento é decorrente de dois processos na esfera cível de reintegração de empregados do Serpro. Questionados sobre como o Serpro pretende realizar a devolução das provisões administrativas, foi respondido que a empresa está discutindo com essa questão com os clientes. Questionados se houve algum ponto de discordância entre a Controladoria e os auditores independentes, foi respondido que não e que a Controladoria tem evoluído com a orientação dos auditores. O colegiado registrou ciência do assunto e declarou não haver óbice ao encaminhamento do tema ao Conselho de Administração.

6. ACOMPANHAMENTO DO RELATÓRIO DA AUDITORIA INDEPENDENTE - Com a aprovação do Presidente do Comitê participaram da apresentação do assunto os representantes da empresa BDO RCS Auditores Independentes - Brasília, os senhores Fabiano de Oliveira Barbosa, Bruno Loureiro e a senhora Glécia Albuquerque. Foram disponibilizados no repositório corporativo de documentos do colegiado os seguintes documentos: (i) Minuta do Relatório do Auditor Independente - RAI, sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias do 3º trimestre de 2021 do Serpro, acerca do qual, o Comitê foi informado que será datado e assinado, em sua versão final, após a aprovação das contas do Serpro, pelo Conselho de Administração; e (ii) Apresentação do RAI - 3º Tri/2021. O relatório se baseia nas normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de informações intermediárias executadas pelo auditor da entidade e ISRE 2410 – *Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity*, respectivamente) e conclui que a auditoria não identificou fato que aponte que as demonstrações financeiras intermediárias do 3ª trimestre de 2021 não foram elaboradas, em todos os

aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4)/CPC 21 (R1), aplicáveis à elaboração das demonstrações financeiras intermediárias. O Comitê foi informado que o relatório foi apresentado sem qualquer tipo de ressalvas e sem ênfases. Questionados se a auditoria independente planeja avaliar a estrutura de governança do Serpro, foi respondido que existe a previsão de revisão do ambiente de controles internos, que começa com o ambiente de governança corporativa. Questionados se alguma demanda solicitada pela auditoria deixou de ser atendida, foi respondido que não. Perguntado se a auditoria discutiu com a Controladoria as questões relacionadas ao ativo imobilizado, foi respondido que não, mas que esse assunto está previsto e vai ocorrer no final do exercício. Questionados se existe algum ativo que represente algum risco em relação ao CPC 00, foi respondido que sim e que a base de registro desse ativo (Letras Fiscais do Tesouro de Santa Catarina), será avaliada. O colegiado registrou ciência do assunto e declarou não haver óbice ao encaminhamento do tema ao Conselho de Administração.

7. ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO 3º TRIMESTRE DE 2021

- Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da apresentação do assunto o Superintendente de Controladoria, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, o Gerente do Departamento de Gestão Orçamentária e Custos, senhor Georges Leitão dos Santos e o Gerente da Divisão de Controle Orçamento, senhor Hélio Calado Falcão Júnior. Foi disponibilizada no repositório corporativo de documentos do colegiado a apresentação “Acompanhamento da Execução Orçamentária 3º Trimestre/2021”. A apresentação discorreu sobre: (i) os valores aprovados, autorizados, contratados e realizados concernentes à execução dos investimentos em hardware, software, obras e bens do Serpro; (ii) a comparação entre os valores executados no ano de 2020 com o de 2021; e (iii) o indicador *carry-over* (transferência) de investimento. Questionados quanto a perspectiva de realização do orçamento em 2021, foi respondido que historicamente a execução orçamentária é intensificada no último trimestre do ano. O colegiado registrou ciência do assunto e declarou não haver óbice ao encaminhamento do tema ao Conselho de Administração.

8. RELATÓRIO DO COAUD DO 3º TRIMESTRE DE 2021

- Foi disponibilizada no repositório corporativo de documentos do colegiado a minuta do Relatório do COAUD referente às Demonstrações Contábeis do 3º Trimestre de 2021. Após apreciação e ajustes no documento, o Comitê solicitou: 8.1. que o referido relatório seja encaminhado para assinatura e, posteriormente, disponibilizado para o Conselho de Administração. O Colegiado confirmou a data da 22ª Reunião Ordinária de 2021, para o dia 23 de novembro de 2021, a partir das 9h. Nada mais

havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 17h20, 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
Secretário-executivo