

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 9ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 10 DE MAIO DE 2021

Às 9h do dia 10 de maio de 2021, por videoconferência, realizou-se a 9ª 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 da 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. COMUNICADOS E INFORMES** - Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: **2.1. Atas** - Da Diretoria Executiva, 8ª e 14ª reuniões ordinárias, o colegiado solicitou (a) Informações a respeito do uso ou finalidade da Plataforma Red Hat para o projeto de implantação de soluções de estações virtuais em nuvem. **2.2. Informes** - Recomendações e Solicitações do Conselho Fiscal - 2ª RE 2021 - AUDIN. **2.3. Reunião com o Conselho Fiscal** - O Comitê confirmou sua presença na 3ª Reunião Extraordinária do Conselho Fiscal, prevista para 31 de maio de 2021, às 14h, com o objetivo de participar da pauta do Conselho com a Auditoria Independente (BDO RCS Auditores Independentes). O Colegiado registrou ciência dos assuntos e solicitou (b) que seja realizada uma reunião para apresentação dos projetos que estão em desenvolvimento no Serpro, informando quais projetos, valores dos investimentos e previsão de entrega. **3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES** - **3.1. Atas assinadas** - Foi assinada a Ata da 3ª Reunião Extraordinária. **3.2. Informações SUPCO** - Foi disponibilizado no SerproDrive e-mail datado de 23 de abril de 2021, expedido pela Superintendência de Controladoria, apresentando respostas às solicitações e recomendações do Comitê de Auditoria. O Colegiado registrou ciência do assunto. **4. SITUAÇÃO DOS IMÓVEIS DE PROPRIEDADE DO SERPRO** - A convite do Presidente do COAUD, participaram da reunião para tratar do assunto a senhora Ariadne Angélica Silva, Superintendente de Gestão de Serviços (SUPGS) e o senhor Rerman Bergamaschi de Oliveira, Gerente do Departamento de Gestão Corporativa de Engenharia, de Serviços de Logística e do Ativo Imobilizado. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Apresentação Regularização da Documentação dos Imóveis 03/2021, que atualiza o status da situação dos imóveis de propriedade do Serpro; (ii) Ofício DIRAD - 006323/2021 - Aprovação dos projetos de regularização das edificações do Serpro, encaminhado ao Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal. A reunião teve início com a resposta da SUPGS aos questionamentos realizados pelo Comitê, quais sejam: (i) qual o risco que os empregados do Serpro estão expostos (ou estarão ao retornarem fisicamente aos prédios) com a não adequação das exigências legais em relação às estruturas físicas das

edificações? Esse risco é baixo, médio ou alto?; e (ii) as iniciativas administrativas para resolver as inadequações foram totalmente esgotadas? A SUPGS realizou apresentação que objetivou responder aos questionamentos e trouxe detalhes concernentes ao estado e à situação atual das licenças, valores orçados para as adequações do imóveis, obras de correção e/ou adequação, realizadas, em andamento ou previstas e ações para mitigação dos riscos implantadas ou em curso de implantação. As explicações trazidas foram apresentadas conforme as peculiaridades de cada um dos imóveis de propriedade do Serpro. O Comitê também foi informado de que tanto a Auditoria Interna quanto o Diretor de Administração têm recebido informações quadrimestrais relacionadas ao tema. Em consideração à exposição, o COAUD manifestou as seguintes preocupações: que observou a demora no encaminhamento do ofício para o Corpo de Bombeiros do Distrito Federal; que em relação a última apresentação (dezembro de 2020), a situação dos imóveis evoluiu pouco; que a regularidade dos imóveis só será efetiva quando os documentos estiverem em posse da empresa; que, em caso de sinistro, se a documentação não estiver em ordem, as seguradoras não cobrem os danos; que identificou a necessidade de persistência em relação ao andamento da documentação nas outras regionais; que, embora o risco relacionado ao retorno dos empregados às instalações da empresa seja classificado como baixo, o Serpro também deve considerar o risco de eventuais sinistros e as consequências a eles atribuídas. O colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (c) que a SUPGS encaminhe ao COAUD, até 14 de maio de 2021, tabela que informe com visão gerencial a quantidade de prédios de propriedade do Serpro e, dentre eles, quais estão com documentação pendente e qual a expectativa de conclusão das licenças pendentes. O colegiado decidiu que irá encaminhar ao Conselho de Administração relatório com informações pertinentes ao tema. **5. ACOMPANHAMENTO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO** - 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, Joanna Maia Carneiro da Cunha, Gerente do Departamento de Gestão da Estratégia Empresarial e Fernanda Roscille Bezerra de Medeiros, Gerente do Departamento de Desempenho e Avaliação da Governança. Foram disponibilizados no SerproDrive os seguintes documentos: (i) Apresentação Desempenho Empresarial 2021 1º Tri - Indicadores Governança Plano Estratégico; e (ii) Planejamento Estratégico 2021 - Janeiro a Março. A apresentação tratou do resultado empresarial do 1º trimestre de 2021 e cuidou detalhar o desempenho das metas dos indicadores corporativos de governança e do planejamento estratégico. Em relação ao indicador Índice de Caixa Mínimo, o Colegiado recomendou (d) que seja avaliada a mudança do título para “Índice de Disponibilidade Mínima”, para evitar equívocos de interpretação quanto ao efetivo valor disponível no caixa. Em relação ao indicador Índice de Gerenciamento

de Riscos Operacionais, o Colegiado comentou que seria melhor aferir qual a implementação dos planos de ação relativos aos riscos identificados, ou seja, o percentual de implementação de respostas ao risco ou de controle em relação aos riscos. O COAUD (e) recomendou a revisão do indicador. **6. DESENVOLVIMENTO E GESTÃO DE PESSOAS** – A convite do Presidente do COAUD, participaram da reunião para tratar do assunto as senhoras Cátia Gontijo Rezende, Superintendente de Gestão de Pessoas, Elu Maria Barbosa Galvão, Gerente do Departamento de Gestão da Saúde e dos Benefícios, Karine Ramminger, Gerente da Divisão de Gestão dos Planos de Carreira e Nilva Hoffmann, Gerente da Divisão de Gestão da Folha de Pagamento e o senhor Leonardo Ribeiro Silveira, Gerente do Departamento de Gestão das Relações do Trabalho, Folha de Pagamento e Cadastro de Pessoal. Foi disponibilizado no SerproDrive o documento Apresentação SUPGP - COAUD. A apresentação discorreu sobre os seguintes tópicos: (i) Política de remuneração, com informações relativas à remuneração dos empregados, administradores, conselheiros e estatutários; (ii) Impacto da reforma previdenciária, com informações relacionadas ao impacto gerado pelo desligamento de empregados acima de 75 anos; e (iii) Plano de metas do BAS/Serpro, com a atualização das informações concernentes ao Benefício de Assistência à Saúde do Serpro (BAS/Serpro). O COAUD foi informado de que o SUPGP está realizando ações que visem a adequação do Serpro à CGPAR nº 22 e à RN nº 443 da ANS. **6.1.** Perguntado se os empregados são contemplados pela remuneração variável, foi respondido que a remuneração variável contempla apenas a diretoria do Serpro. **6.2.** Perguntado se o Serpro realizou alguma ação de preparação para a aposentadoria desses empregados, foi respondido que não. O Comitê foi informado de que em anos anteriores ocorreram ações com o objetivo de preparar os empregados para a aposentadoria e que atualmente, a empresa disponibiliza o programa “Pensando o Amanhã”, que contempla todos os empregados que pretendem se desligar do Serpro. **6.3.** Perguntado qual o índice de sinistralidade contratado, foi respondido que atualmente está na ordem de 90%. Encerrada a apresentação, o colegiado recomendou à SUPGP (f) que verifique qual a taxa de sinistralidade de outras entidades autogestoras, (g) que se elabore um programa voltado para a gestão do plano de saúde visando ações de prevenção no uso do plano e solicitou (h) que seja agendada nova apresentação sobre o Plano de Metas do BAS/Serpro, em Julho de 2021, e que, além dos dados gerados pela área, informe se todos custos do processo foram identificados e qual o impacto das decisões judiciais nos custos. **7. PROJETOS JUDICIAIS ESTRATÉGICOS E IMUNIDADE TRIBUTÁRIA** – A convite do Presidente do COAUD, participou da reunião para tratar do assunto o senhor Juliano Couto Gondim Naves, Superintendente Jurídico (SUPJU). Foi disponibilizado no SerproDrive o documento Apresentação de Dados ao COAUD - 1º Trimestre de 2021. A apresentação discorreu sobre os seguintes tópicos: (i) Acompanhamento Estratégico - Serpro

rêu, acerca dos quais a SUPJU informou que realiza contínuo acompanhamento dos processos listados como estratégicos em que o Serpro é réu, com foco naqueles em que haja desembolso provável acima de R\$ 1,2 milhão; (ii) Acompanhamento Estratégico - Serpro autor, com as informações atualizadas sobre o andamento destes processos; (iii) Imunidade Tributária; e (iv) Avaliação sobre o possível aumento abrupto da provisão ou reclassificação nos processos jurídicos considerados estratégicos, sobre os quais foi dito que é possível haver aumento do provisionamento ou de reclassificação do risco nesses processos, em especial nas demandas plúrimas, em virtude de decisões que alterem o curso de execução. Isso porque o valor a ser quitado pela empresa depende das decisões judiciais proferidas ao longo da demanda, que podem variar, mesmo em fase de execução, para maior ou menor, até o trânsito em julgado. No entanto, apesar da imprevisibilidade das decisões judiciais e, por consequência, do risco natural de alteração do valor a ser executado, a SUPJU busca mitigar a ocorrência de variações nos valores a serem desembolsados pelo Serpro. **7.1.** Perguntado se existe alguma norma que norteie a análise dos riscos das ações de polo passivo, foi respondido que existe uma ordem de serviço que regula a especificação do risco e o lançamento das informações nos sistemas de controle. **7.2.** Perguntado se, no início de uma notificação, existe o risco de que uma ação seja considerada 100% perdida, foi respondido que uma classificação como essa seria muito difícil de ocorrer. **7.3.** Perguntado se, fora as matérias trabalhistas, existem ações com empresas com as quais o Serpro possui parceria, foi respondido que existe apenas uma ação por serviço não entregue e que as ações cíveis são poucas. **7.4.** Perguntado se o valor referente ao processo nº 0002200-85.1993.5.02.0020 está provisionado, foi respondido que sim. **7.5.** Perguntado se, em relação ao risco calculado no impacto na provisão de todos os processos, o Serpro se sente confortável com a diferença entre o que está provisionado em conformidade com CPC 25 e a Norma CF-001 do Serpro e a provisão considerando a fase de conhecimento e execução, foi respondido que esse foi o modelo adotado pela empresa em seu provisionamento. Também foi dito que o Serpro possui uma norma que estabelece as premissas aplicadas nos provisionamentos. **7.6.** Em relação à resposta do item 7.5, perguntado se a empresa se sente segura em relação aos critérios adotados pela norma, foi respondido que os critérios são razoáveis, podem ser defendidos e atendem ao CPC 25. O Comitê manifestou sua preocupação em relação ao fato de o Serpro não fazer uma avaliação de risco de perda antes da execução e recomendou (i) a revisão da metodologia adotada no provisionamento das ações. Encerrada a apresentação, o Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou (j) que seja pautado no próximo trimestre apresentação referente ao trabalho de normatização da avaliação de riscos. **8. ESTRUTURA EMPRESARIAL DO SERPRO –** Por deliberação do Colegiado, esse tema foi transferido para uma próxima reunião. **9.**

**GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS** – Por deliberação do colegiado, esse tema foi transferido para uma próxima reunião. **10. PRÓXIMA REUNIÃO** - O Colegiado confirmou a data da 10ª Reunião Ordinária de 2021, para o dia 25 de maio de 2021, a partir das 9h. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 12h50, 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