

CONSELHO FISCAL

ATA DA 2ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 19 DE MARÇO DE 2021

Às 14h00 do dia 19 de março de 2021, através de recursos de teleconferência, realizou-se a 2ª Reunião Extraordinária de 2021 do Conselho Fiscal do Serviço Federal de Processamento de Dados – Serpro, sob a presidência do Senhor Rodrigo Rebouças Marcondes, com a presença dos Conselheiros Wagner Lenhart e Pricilla Maria Santana. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do Colegiado, Carlos Moraes de Jesus, Auditor Interno e André Henrique Fagundes Schirmer, Assessor, no exercício das atividades de Secretaria-Executiva do Conselho Fiscal.

1. ABERTURA – O Presidente do Conselho abriu a reunião, verificando a presença do quórum e fazendo a leitura da pauta do dia.

2. ACOMPANHAMENTO DAS AQUISIÇÕES E CONTRATAÇÕES – De ordem do Presidente do Conselho Fiscal, o Gerente do Departamento de Gestão de Aquisições, senhor Roni Roniere Souza Cantuaria Alves foi convidado a participar da reunião. Foram disponibilizados ao Colegiado no repositório do SerproDrive os seguintes documentos: **(i)** Relatório Contratos de Despesa 202102; **(ii)** Documentos relativos ao Contrato RG 87897, a saber: a) 06-PARECER JURIDICO 0583-2020, b) 07-EDITAL CREDENCIAMENTO SOLUCOES EDUCACIONAIS, c) PB SUPED 138-2021, d) pbx- 5-Anexo1Edital, e) pbx-6-Cartao_CNPJ, f) pbx-7-CEIS, g) pbx-8-CertidaoConjuntaINSS_RECEITA, h) pbx-8 -despacho_siscor_014164-2020-68, i) pbx-9-Certidao_FGTS, j) pbx-9-despacho_siscor_016189-2020-60, k) pbx-10 -autorizacao_diretor_didhm_siscor_014164-2020-68, l) pbx-10-CNCIAI, m) pbx-11 - Atestados_capacidade_tecnica, n) pbx-11- autorizacao_diretor_dirad_siscor_016189-2020-60, o) pbx- 12-HISAQ-PlanejamentodeContratacoes_ ETP212 (acentos e caracteres especiais são omitidos e eventuais erros de grafia são mantidos para manter coerência com o nome dos arquivos).

O Colegiado solicitou: **2.1** Que a planilha enviada mensalmente ao Conselho Fiscal com os dados das aquisições e contratações inclua, para cada um dos itens, a informação

detalhando a exceção caso não tenha sido necessário realizar o envio dos documentos da contratação para manifestação e/ou autorização da SEDDM. O Colegiado registrou ciência do assunto. O senhor Roni Roniere Souza Cantuaria Alves ausentou-se da reunião.

3. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - Foram disponibilizados ao Colegiado no repositório do SerproDrive os seguintes documentos contendo as informações referentes às ações dos Órgãos de Fiscalização e Controle Interno e Externo, relativos ao período de 13/02/2021 a 09/03/2021: **(i)** 01-Sumario Executivo - CF fevereiro 2021; **(ii)** 002-Anexo detalhado - Controle Interno e Externo fevereiro 2021; **(iii)** 03-Matriz GUT_CGU_marco_21; **(iv)** 04-Matriz_GUT_Audin_marco_21; **(v)** 05-Matriz_GUT_TCU_marco_21 (acentos e caracteres especiais omitidos para manter coerência com o nome dos arquivos). O Auditor Interno deu conhecimento sobre: **3.1 - TCU - 3.1.1 - TCU - Representação sobre a contratação de Solução turn key de Data Center Modular Certificado Tier III, em forma de solução única, escalável e móvel, de acordo com as especificações e detalhes consignados no edital e seus anexos.** A Sefti/TCU concluiu a instrução do processo em 18/02/2021, propondo que o Serpro anule os atos administrativos do Pregão Eletrônico 917/2020. O Ministério Público de Contas do TCU manifestou-se de acordo com a proposta de encaminhamento apresentada pela Sefti. Aguardando julgamento do Processo pelo TCU. **3.1.2 - TCU - Representação para apurar possíveis irregularidades relativas ao Pregão nº 1700/2020, cujo objeto é a contratação de empresa especializada em engenharia, para a prestação de serviços continuados de manutenção preventiva/preditiva, corretiva e operação de sistemas, equipamentos e instalações prediais do SERPRO da Regional do Rio de Janeiro - HORTO e Ministério da Economia.** Em 23/02/2021, por meio do Acórdão nº 2071/2021 - TCU – 1ª Câmara, os Ministros do TCU acompanharam a proposta da Unidade Técnica e julgaram improcedente a Representação determinando o arquivamento do processo. **3.1.3 - TCU - Representação contra o Pregão 1768/2020 - Contratação de solução de impressão**

industrial. Por meio do Acórdão nº 331/2021 - Plenário, o TCU considerou a Representação parcialmente procedente e reiterou ciência ao Serpro sobre a utilização indevida do art. 83 da Lei 13.303/2016 como eventual fundamento para a abertura de processo administrativo com vistas à aplicação de sanções a meros licitantes, já que o aludido dispositivo legal trataria da aplicação de sanções administrativas em face, apenas, da inexecução total ou parcial do contrato celebrado com a empresa estatal. O TCU solicitou que sejam adotadas medidas internas com vistas à prevenção de outras ocorrências semelhantes. **3.1.4 - TCU - Encaminha Acórdão 295/2021 - TCU - Plenário relativo a processo de representação autuada pela Secretaria de Fiscalização de Pessoal do TCU com o objetivo de obter informações a respeito de atividades de controle que busquem avaliar a legalidade das parcelas que compõem a remuneração dos empregados públicos de estatais não dependentes.** O TCU determinou ciência às Estatais, inclusive o Serpro, com vistas à adoção de providências internas que previnam a ocorrência de outras situações semelhantes, informando que a não apresentação de resposta no Módulo Índícios do e-Pessoal a ocorrências de possíveis irregularidades em suas folhas de pagamento após decorrido prazo correspondente ao tempo médio de resolução afronta os princípios constitucionais da legalidade, da moralidade e da eficiência. **3.2 - CGU - 3.2.1 - CGU - Comunica início dos trabalhos de auditoria com o objetivo de avaliar o Contrato nº 73.353/2020, celebrado entre o Serpro e a empresa Pricewaterhouse Coopers (PwC).** A CGU comunicou o início dos trabalhos com o objetivo de avaliar o Contrato nº 73.353/2020, celebrado entre o Serpro e a empresa Pricewaterhouse Coopers. (PwC), cujo objeto consiste na “Avaliação de processos e tecnologia, arquitetura, ferramentas e segurança da informação dos 10 sistemas selecionados do SERPRO”. O escopo dos exames abrangerá avaliação da regularidade do processo de contratação/execução, notadamente em aspectos relacionados à Segurança da Informação. **3.2.2 - CGU - Levantamento de informações junto ao Serpro, com vistas à identificação dos riscos e impactos de**

eventual desestatização da empresa. No âmbito dos trabalhos de identificação dos riscos e impactos de eventual desestatização do Serpro, a CGU emitiu 7 Solicitações de Auditoria, sendo 5 para o Serpro. Em fevereiro foram recebidas as solicitações de auditoria 6 e 7. **3.3 - SEST - 3.3.1 - SEST - Ofício Circular SEI nº 80/2021, de 11/01/2021 - Acórdão 2764/2020-TCU-Plenário - Relatório de Fiscalização de Orientação Centralizada - FOC (abrange diversas estatais) para acompanhamento da adequação das empresas estatais federais à Lei 13.303/2016.** Por meio do OFÍCIO: CA - 002335/2021, de 12/02/2021, o Conselho de Administração enviou resposta à Sest, em atenção ao Ofício Circular Sei nº 80/2021, de 11/01/2021. O Colegiado solicitou: **3.4** Que a Auditoria Interna avalie, e caso necessário, sugira melhorias aos controles internos do Serpro relacionados à mitigação da possibilidade de contratações de empresas inidôneas inclusive em situações mais complexas do que o simples exame do cadastro mantido pelo TCU pode revelar, conforme demonstrado através do exame do assunto 3.1.2 acima, relacionado ao Acórdão nº 2071/2021 - TCU. **3.5** Que doravante todas as notas de auditoria emitidas pela AUDIN sejam encaminhadas ao Conselho Fiscal e a secretaria-executiva do Conselho Fiscal seja tempestivamente solicitada a pautar o assunto para a próxima reunião ordinária do Colegiado, tão logo a agenda do Colegiado permita sua inclusão. O Colegiado registrou ciência do assunto. **4. RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA - RAINT 2020** - Foram disponibilizados ao Colegiado no repositório do SerproDrive os seguintes documentos: **(i)** 00-Proposicao_Voto-2021-013-RAIN_2020; **(ii)** 01-Apresentacao-Proposta de RAIN_2020_CA; **(iii)** 02-RAIN_2020 (acentos e caracteres especiais são omitidos e eventuais erros de grafia são mantidos para manter coerência com o nome dos arquivos). O Auditor apresentou o RAIN_2020 aos Conselheiros, cuja finalidade é demonstrar a execução dos trabalhos planejados no RAIN_2020 no ano de 2020, contemplando seus principais resultados com o objetivo de fomentar a melhoria dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e dos controles internos da gestão empresarial.

O Colegiado foi informado que o RAINT 2020 foi apreciado pelo Coaud na reunião de 04/03/2021 e aprovado pelo Conselho de Administração na reunião de 18/03/2021. O Colegiado solicitou: **4.1** Que a Diretoria Executiva e o Conselho de Administração sejam informados de que o Conselho Fiscal registra sua preocupação com os dados demonstrados acerca da implementação de recomendações da Auditoria Interna, denotando no entendimento do Colegiado o descumprimento reiterado do prazo de resposta e implementação das recomendações emitidas. **4.2** Que o Conselho de Administração considere a possibilidade de incluir o cumprimento do prazo de implementação das recomendações da Auditoria Interna no elenco de metas dos próximos Programas de PLR e RVA, possivelmente no modelo do que já é feito em outras instituições. O Colegiado registrou ciência do assunto. **5. ACOMPANHAMENTO DO REGISTRO E CONDIÇÕES DE REALIZAÇÃO DAS TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS** - De ordem do Presidente do Conselho Fiscal o Superintendente de Controladoria, senhor Daniel Azevedo Pansani, a Gerente do Departamento de Gestão Contábil, senhora Carla Ribeiro Alves Marques, a Gerente da Divisão de Políticas, Normas e Demonstrações Contábeis, senhora Maria Helena da Silva Rodrigues e a Gerente da Divisão de Assessoramento Técnico da Patrocinadora ao Serpros, senhora Renata Moreira dos Santos foram convidados a participar da reunião para a apresentação do referido assunto. Foi disponibilizado ao Colegiado no repositório do SerproDrive o seguinte documento: Apresentacao_Part es Relacionadas_2020 (acentos e caracteres especiais omitidos para manter coerência com o nome dos arquivos). A apresentação abordou os seguintes temas: **(i)** Transações Comerciais; **(ii)** Remuneração de Empregados; **(iii)** Entidade Fechada de Previdência Complementar; **(vi)** Ações em andamento. O Colegiado registrou a ciência do assunto. **6. ACOMPANHAMENTO DA EVOLUÇÃO DOS BENEFÍCIOS PÓS EMPREGO, SITUAÇÃO ATUARIAL DO FUNDO DE PENSÃO DOS EMPREGADOS E IMPACTOS CONTÁBEIS E FINANCEIROS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** - Foi disponibilizado ao Colegiado no repositório do

SerproDrive o seguinte documento: Apresentacao_CGPAR 22 e 23_ CPC 33 (acentos e caracteres especiais omitidos para manter coerência com o nome dos arquivos). A apresentação abordou os seguintes temas: **(i)** Serpro no contexto da CGPAR 23, indicando: a) Gasto total em saúde 2020, b) Participação custeio Assistência à Saúde; **(ii)** Evolução do Benefício Pós-Emprego CPC 33 Exercício 2020, detalhado nos planos: a) PS-I, b) PS-II, c) PAS/Serpro; **(iii)** Impacto nas Demonstrações Contábeis: a) no Patrimônio Líquido, b) no Resultado, c) no Passivo. O Colegiado registrou ciência do assunto. Todos os representantes da Superintendência de Controladoria ausentaram-se da reunião.

7. REUNIÃO COM A AUDITORIA INDEPENDENTE – De ordem do Presidente do Conselho Fiscal, o Sócio Sênior da AUDIMEC - Auditores Independentes S/S, senhor Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira foi convidado a participar da reunião. Foi disponibilizado ao Colegiado no repositório do SerproDrive o seguinte documento: RelatorioAuditoriaIndependente_RAI_31_12_2020 (acentos e caracteres especiais são omitidos e eventuais erros de grafia são mantidos para manter coerência com o nome dos arquivos). A apresentação abordou os seguintes temas: **(i)** Introdução; **(ii)** Opinião sem ressalva, indicando que: As demonstrações Contábeis do Serviço Federal de Processamento de Dados - 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, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do 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; **(iii)** Base para opinião sem ressalva; **(iv)** Principais assuntos de auditoria, a saber: a) Provisão para perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (Nota Explicativa N. 5.1), b) Planos de benefícios pós emprego (Nota Explicativa N. 33), c) Provisões para demandas judiciais - tributárias,

cíveis e trabalhistas (Nota Explicativa N. 28); **(v)** Responsabilidade da administração e da governança corporativa pelas demonstrações contábeis; **(vi)** Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis; **(vii)** Relatório da Administração; **(viii)** Demonstrações do valor adicionado - DVA; **(viii)** Auditoria das demonstrações contábeis do exercício anterior. O Colegiado registrou ciência do assunto. O senhor Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira ausentou-se da reunião. **8. PRÓXIMA REUNIÃO** – Os Conselheiros confirmaram a data da 4ª Reunião Ordinária de 2021 para o dia 29 de abril de 2021, a partir das 14h. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 17h15 e eu, André Henrique Fagundes Schirmer, por ordem do Presidente do Conselho, lavrei a presente Ata, que vai assinada pelos Conselheiros Fiscais e por mim.

RODRIGO REBOUÇAS MARCONDES

Presidente do Conselho Fiscal

WAGNER LENHART

Conselheiro Fiscal

PRICILLA MARIA SANTANA

Conselheira Fiscal

ANDRÉ HENRIQUE FAGUNDES SCHIRMER

Assessor

Secretaria-executiva do Conselho Fiscal