

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 8ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 31 DE AGOSTO DE 2021

Às 15h00 do dia 31 de agosto de 2021, utilizando recursos de videoconferência, com aprovação do colegiado, realizou-se a 8ª Reunião Ordinária de 2021 do Conselho Fiscal do Serviço Federal de Processamento de Dados – Serpro, sob a presidência do Conselheiro Rodrigo Rebouças Marcondes, com a participação dos Conselheiros Pricilla Maria Santana e Marcelo Dias Varela. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do Colegiado, representando a Auditoria Interna, a Gerente do Departamento de Assessoramento à Auditoria Interna e Externa, senhora Maria Juliane Leite Mendonça Macedo e os senhores André Henrique Fagundes Schirmer e Débora Gamarski, secretários-executivos da reunião. **1. ABERTURA** – O Presidente do Conselho Fiscal 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 para conhecimento e acompanhamento, no repositório corporativo de documentos do Colegiado, as seguintes atas: **2.1.1. Conselho de Administração** - 7ª Reunião Ordinária de 2021, 17ª Reunião Extraordinária de 2021, 18ª Reunião Extraordinária de 2021 e 19ª Reunião Extraordinária de 2021; **2.1.2. Diretoria Executiva** - 26ª Reunião Ordinária de 2021; **2.1.3. Comitê de Auditoria** - 13ª Reunião Ordinária de 2021, 14ª Reunião Ordinária de 2021, 15ª Reunião Ordinária de 2021 e 7ª Reunião Extraordinária de 2021; **2.2. Informes** - Foram disponibilizados no Repositório de Documentos do Colegiado os seguintes informes: “Manifestação MPF Habilitação SERPROS - Operação Rizoma”, “Manifestação Ministerial - Operação Rizoma” e “Relatório COAUD informações contábeis

2º trimestre”. O Colegiado registrou ciência dos assuntos. **3. DEMANDA DE REUNIÕES ANTERIORES – 3.1. Acompanhamento de Demandas** - Foi disponibilizada no repositório, a documentação de Demandas relativa às solicitações do Conselho, e informado pela Secretaria-Executiva o atendimento, dos itens 4.1 e 4.2 da Ata da 2ª RE 2021 do Conselho Fiscal. O colegiado registrou ciência dos assuntos. **4. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA** – Participaram da apresentação do assunto, com a aprovação do Presidente do Conselho Fiscal, a Gerente do Departamento de Assessoramento à Auditoria Interna e Externa, senhora Maria Juliane Leite Mendonça Macedo, o Gerente de Departamento de Auditoria em Gestão de Aquisições, Contratos e Logística, senhor Marcos José Perini, e o Analista do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira, senhor Marcus José Gomes Costa. Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação: (i) Sumário Executivo - CF agosto 2021 e (ii) Anexo detalhado - Controle Interno e Externo agosto 2021 A representante da Auditoria Interna deu conhecimento sobre: **4.1. TCU - 4.1.1. Tomada de Contas Especial instaurada por força do Acórdão 1870/2020 – TCU – Plenário - Serpros.** A Instrução Técnica do processo encontra-se concluída. Os técnicos do TCU concluíram que os responsáveis pelos investimentos do Serpros foram seus quatro ex-diretores (Diretor-Presidente, Diretor de Investimentos, Diretor de Seguridade e Diretor de Administração). A análise realizada permitiu, definir a responsabilidade individual solidária dos ex-Diretores e apurar adequadamente o débito a eles atribuído. O processo segue agora para pronunciamento do Ministro. **4.1.2. TCU - Fiscalização com objetivo de avaliar a efetividade dos procedimentos de backup e restore dos órgãos e entidades da Administração Pública Federal, mais especificamente sobre suas principais bases de dados e**

**sistemas críticos.** O TCU encaminhou o relatório final da auditoria realizada sobre os controles implementados em relação aos procedimentos de backup e restore dos órgãos e entidades da Administração Pública Federal. A SUPCD informou que os procedimentos de teste de restore, que à época das respostas ainda estavam em elaboração, já foram criados, validados pela SUPSI, e estão sendo adotados. A SUPCD irá realizar nova avaliação quanto a possibilidade de alterar a periodicidade dos testes. Um processo de monitoramento das melhorias sugeridas deverá ser aberto pelo Tribunal, para acompanhamento de tais melhorias.

**4.1.3. TCU - Pregão Eletrônico 620/2021 - Serviço de Plataforma de análise de mídias sociais na modalidade “Software as a Service” (SaaS) com serviços técnicos especializados.** O Serpro, em 19/07/2021, encaminhou ao TCU os documentos solicitados.

**4.1.4. TCU - Pregão Eletrônico 903/2021 - Contratação de licenças Microsoft de softwares integrados de colaboração e produtividade, na modalidade de licenciamento Enterprise Subscription Agreement for Government (EAS).** No âmbito do processo TC 012.966/2021-5 - acompanhamento de aquisição de bens e serviços de TI no âmbito da Administração Pública Federal - a Sefti solicitou informações preliminares referente ao Pregão Eletrônico 903/2021. O Serpro enviou as informações solicitadas. O TCU ainda não se manifestou.

**4.2. CGU - 4.2.1. Levantamento de informações junto ao Serpro, com vistas à identificação dos riscos e impactos de eventual desestatização da empresa.** O Serpro, em atenção a consulta encaminhada pela CGU a respeito de eventuais dados sigilosos presentes no Relatório Final de Auditoria nº 828589, informou àquela Controladoria que entendia caber aos tomadores de decisão (Presidência da República, Casa Civil, Ministério da Economia e, no que couber, Congresso Nacional), a definição quanto ao sigilo ou não das

informações apresentadas. **4.2.2. CGU - Trabalho 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 encaminhou relatório preliminar ao Serpro com recomendações e solicitou manifestações adicionais, as quais foram devidamente encaminhadas pelo Serpro. **4.2.3. CGU - Processo de Licitação nº 751/2021 - criação de Ata de Registro de Preços - aquisição de Notebooks.** Em atendimento a NOTA TÉCNICA Nº 1830/2021/CGLOG/DAE/SFC, por meio da qual a CGU apresentou análise preventiva acerca do Pregão Eletrônico (PE) nº 751/2021, referente a eventual aquisição de Notebooks, o Serpro informou à CGU que o referido pregão foi suspenso, conforme publicação no DOU de 19/07/2021 para os devidos ajustes. O pregão foi republicado e será reaberto em 31/08/2021. **4.3. SEGES - 4.3.1. SEGES - Pesquisa de Gestão de Riscos na Administração Pública.** O Serpro, em atendimento à demanda da Secretaria de Gestão (SEGES) da Secretaria Especial de Desburocratização, Gestão e Governo Digital do Ministério da Economia, em parceria com a Controladoria-Geral da União, respondeu a Pesquisa de Gestão de Riscos na Administração Pública. A maior parte das questões foram respondidas com “Adota integralmente”. **4.4. SEST - 4.4.1. Nota Técnica SEI nº 35025/2021/ME - Política de classificação de informação da SEST.** Por meio da Nota Técnica SEI nº 35025/2021/ME, a SEST encaminhou, para conhecimento das Empresas Estatais, a política de classificação de informação daquela Secretaria, a qual foi elaborada em cumprimento à determinação contida no item 9.2 do Acórdão nº 1484/2021 – TCU – Plenário. A referida política aborda os critérios que devem ser utilizados para evitar que o sigilo das informações seja a regra, de modo a permitir a divulgação de informações relacionadas aos processos de política de pessoal e de revisão orçamentária

e reprogramação das empresas estatais. **4.5. AUDITORIA INTERNA - 4.5.1 - Encerramento de trabalhos de Auditoria.** Relatório de Auditoria - 2021/019 Trabalho de avaliação dos controles que subsidiam a elaboração das Demonstrações Contábeis do Serpros. **4.5.2. AUDITORIA INTERNA - Relatório de Auditoria - 2021/003 Avaliação da gestão patrimonial, enfocando os procedimentos de alienação de imóveis e de desfazimento de bens móveis.** Síntese dos achados e recomendações conforme relatórios finais de auditoria. **4.5.3. AUDITORIA INTERNA - Acompanhamento do Plano de Auditoria Interna - PAINT 2021.** Trabalhos de auditoria apresentados assim que concluídos. Até o presente momento, dos 26 trabalhos de auditoria planejados no PAINT/2021, 9 encontram-se encerrados; 13 estão em andamento e 4 ainda não foram iniciados. O Colegiado questionou se há alguma nova informação sobre a aquisição do Centro de Dados Modular na Regional São Paulo e foi respondido que sim e as novas informações serão disponibilizadas para exame na 9ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, inclusive porque o assunto foi submetido para aprovação na data de hoje, na 8ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração. O Colegiado registrou ciência do assunto. **5. ACOMPANHAMENTO DAS AQUISIÇÕES E CONTRATAÇÕES -** Participaram da apresentação do assunto, com a aprovação do Presidente do Conselho Fiscal, o Superintendente de Aquisições e Contratos do Serpro, senhor Roni Roniere Souza Cantuaria Alves, e a Gerente de Departamento de Aquisições e Contratações, senhora Bruna Paula da Silva Lacerda. Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação: (i) Relatório Contratos de Despesa - julho 2021; (ii) Documentos relativos ao Contrato RG 97197, a saber: a) 05\_Parecer\_juridico\_387-2021, b) Tratativas RG 97.197; (iii) Documentos relativos ao Contrato RG RG 97395, a saber: a) PAQ

Parecer 00732-2021 20210705 140906449, b) PAQ Parecer 00732-2021 20210705 140954721, c) PAQ Parecer Juridico (assinado) 0480-2021 20210705 140729322, d) PAQ Solicitacao de Parecer 00732-2021 20210705 140828704; (iv) Documento relativo ao Contrato RG RG 97774, a saber: SAP 0902 2020 PARECER JURIDICO 19 11 2020-assinado; (v) Documentos relativos ao Contrato RG RG 98099, a saber: a) 01 solicitacao de abertura de processo, b) 02 Projeto basico dispensa, c) 03 Parecer juridico edital padrao materiais e pequenos servicos, d) 03\_1 Minuta e contratacao padrao assinado juridico; (vi) Documento relativo ao Contrato RG RG 98356, a saber: SAP 0902 2020 PARECER JURIDICO 19 11 2020-assinado; (vii) Documentos relativos ao Contrato RG RG 98616, a saber: a) Parecer 98616

--SAP\_0432\_2021\_CSAQ2\_Contr\_Fornecimento\_Agua\_Esgoto\_Porto\_Alegre\_08\_06\_2021-assinado, b) RG 98616 -resposta parecer. O Colegiado registrou ciência do assunto e solicitou: 5.1. Que a área demandante da referida contratação envie por escrito ao Colegiado maiores esclarecimentos acerca da tempestividade de sua análise e da argumentação utilizada para a escolha da modalidade do certame, tendo em vista que a Contratação RG 97197 se refere a uma movimentação de equipamentos relativa a um processo de mudança de endereço que a empresa poderia presumir necessário com maior prazo; 5.2. Que a Diretoria de Administração seja informada de que o Conselho Fiscal reitera sua recomendação para que sejam revistos os processos que têm, repetidamente, levado os pareceres jurídicos a indicar problemas de prazo para a sua elaboração, como registrado no item 7 do Parecer Jurídico 0387/2021. **6.**

## **ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO PATRIMONIAL E FINANCEIRA - BALANCETE, RELATÓRIO ECONÔMICO-FINANCEIRO E DEMAIS DEMONSTRAÇÕES**

**FINANCEIRAS, PRINCIPAIS INDICADORES ECONÔMICO-FINANCEIROS E****OPERACIONAIS** - Participaram da apresentação do assunto, com a aprovação do

Presidente do Conselho Fiscal, o Superintendente de Controladoria, senhor Carlos

Rodrigo da Silva Santana, a Gerente de 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, o Gerente da Divisão de Avaliação

de Desempenho por Segmentos, senhor Samuel Lopes Furtado, o Gerente da Divisão de

Avaliação de Desempenho Empresarial, senhor Vitor Patrocínio Sacramento, e o Analista

do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira, senhor Marcus José Gomes da

Costa. Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação: (i)

Apresentação Relatório Econômico Financeiro - JUN\_21; (ii) Relatório

Econômico-Financeiro - 2T21; (iii) 03 DF e NE \_ 2Trim2021\_v2\_20210813 e (iv)

Ttrim2021\_RAI\_Minuta. A apresentação abordou os seguintes temas: (i) Serpro em

Números, acumulado até junho de 2021, incluindo dados comparativos do mesmo período

no ano anterior nas seguintes categorias: Indicadores de Desempenho Empresarial,

Informações Gerenciais e Indicadores Econômico-Financeiros; (ii) Análise da Receita

Operacional Bruta até junho de 2021, incluindo dados comparativos do mesmo período no

ano anterior nas seguintes categorias: Por tipo de mercado e por esfera de atuação; (iii)

Análise dos Gastos até junho de 2021, incluindo dados comparativos do mesmo período

no ano anterior nas seguintes categorias: Gasto Total, Pessoal, Custeio, PECLD e Ações

Judiciais, Demais Despesas; Evolução Mensal do Gasto por Tipo nos últimos 12 meses;

Varição por Tipo de Gasto, do ano atual para ano anterior nas mesmas categorias: Gasto

Total, Pessoal, Custeio, PECLD e Ações Judiciais, Demais Despesas; (iv) Balanço do

Ativo até junho de 2021, incluindo dados comparativos do mesmo período no ano anterior nas seguintes categorias: Composição do Ativo, Ativo Circulante Caixa/Equivalentes e Ativo Não Circulante Realizável a longo Prazo; Série Histórica comparativa dos Ativos Circulante e Não Circulante mês a mês desde junho de 2020; (v) Balanço do Passivo até junho de 2021, incluindo dados comparativos do mesmo período no ano anterior nas seguintes categorias de composição do Passivo: Patrimônio Líquido, Passivo Circulante e Passivo Não Circulante; Série Histórica comparativa do Patrimônio Líquido, Passivo Circulante e Passivo Não Circulante mês a mês desde junho de 2020; (vi) Execução Financeira - Recebimento e Inadimplência, com dados específicos dos seguintes temas: Idade da dívida, Performance de recebimento por mercado e Percentual do Estoque de Inadimplência; Série Histórica de 5 anos da Inadimplência; (vii) Dados comparativos de Lucro Econômico e Geração de Caixa, com detalhamento de valores para caixa em potencial, movimentação de caixa e subtotal. O Colegiado registrou ciência do assunto. 7.

#### **ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - PROGRAMA DE DISPÊNDIOS GLOBAIS, PLANO DE INVESTIMENTO E METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO E DO ENDIVIDAMENTO DE CURTO, MÉDIO E LONGO PRAZO**

Participaram da apresentação do assunto, com a aprovação do Presidente do Conselho Fiscal, 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 Analista do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira, senhor Marcus José Gomes da Costa. Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação: Acompanhamento 2o tri\_Investimentos. A apresentação abordou os seguintes temas: (i) Execução - orçamento de investimento, acumulado até junho de



2021, incluindo dados comparativos entre Valores do PDG/LOA, Limite Orçamento Gerencial do Plano de Investimento, Valores autorizados no Processo Decisório, Valores Empenhados, Valores Realizados e Valores Efetivamente Pagos, todos respectivamente totalizados nas categorias: Hardware, Software, Obras e Bens; (ii) Execução - objetivo estratégico, acumulado até junho de 2021, incluindo dados comparativos entre Valores do PDG/LOA, Limite Orçamento Gerencial do Plano de Investimento, Valores autorizados no Processo Decisório, Valores Empenhados, Valores Realizados e Valores Efetivamente Pagos, todos respectivamente totalizados de acordo com cada um dos objetivos estratégicos, a saber; a) OE1 - Fortalecer a Marca Serpro, b) OE2 - Garantir a Sustentabilidade Econômico-Financeira, c) OE3 - Diversificar a Carteira de Clientes, d) OE4 - Ampliar a Oferta de Novos Produtos e Serviços, e) OE5 - Aprimorar a Eficiência Operacional, f) OE6 - Ser o Operador de Governo da Identidade Digital para o Cidadão Brasileiro; (iii) Execução - PDTI, acumulado até junho de 2021, incluindo dados comparativos entre Valores do PDG/LOA, Limite Orçamento Gerencial do Plano de Investimento, Valores autorizados no Processo Decisório, Valores Empenhados, Valores Realizados e Valores Efetivamente Pagos, todos respectivamente totalizados de acordo com cada um dos grupos, a saber; a) Aplicação, b) Dados, c) Infraestrutura de TI, d) Infraestrutura Física, e) Negócio, f) Segurança, g) Obras e Bens; (iv) Execução - Comparativo entre os exercícios 2020 e 2021, trimestre a trimestre, todos respectivamente totalizados nas categorias: Hardware, Software, Obras e Bens; (v) Execução - Investimentos, comparativo entre as curvas de tendência de Realização e Orçamento Aprovado, totalizado por trimestre nos anos de 2020 e 2021 até o 2o trimestre;

(vi) Solicitação de reprogramação de investimento. O Colegiado registrou ciência do assunto.

## **8. ACOMPANHAMENTO DO REGISTRO E CONDIÇÕES DE REALIZAÇÃO**

### **DAS TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS** - Participaram da apresentação

do assunto, com a aprovação do Presidente do Conselho Fiscal, o Superintendente de

Controladoria, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, a Gerente de 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 o

Analista do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira, senhor Marcus José Gomes

da Costa. Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação: Partes

Relacionadas 2o Tri. A apresentação abordou os seguintes temas: (i) Entidade Fechada

de Previdência Complementar, com detalhamento dos valores de Ativo Circulante, Ativo

Não Circulante, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e Patrimônio Líquido

relacionados aos seguintes grupos: a) Créditos a receber, b) Créditos realizáveis a longo

prazo, c) Créditos realizáveis a longo prazo - LFTSC, d) Valores retidos de participantes,

e) Encargos sobre contribuições (2013 a 2017), f) Benefício pós-emprego - Passivo

atuarial, g) AVP - Perdas/Ganhos atuariais, h) Tributos - AVP - Perdas/Ganhos Atuariais;

(ii) Composição dos órgãos estatutários; (iii) Transações Comerciais, com detalhamento

dos seguintes totais para os principais clientes: a) Receita Bruta, b) Faturas a vencer, c)

Faturas Vencidas até 364 dias, d) Faturas Vencidas com 365 dias ou mais (PECLD), e)

Faturas Vencidas em Avaliação de Direito; (iv) Ações em andamento. O Colegiado

registrou ciência do assunto.

## **9. ACOMPANHAMENTO DA EVOLUÇÃO DOS**

### **BENEFÍCIOS PÓS EMPREGO, SITUAÇÃO ATUARIAL DO FUNDO DE PENSÃO DOS**

### **EMPREGADOS E IMPACTOS CONTÁBEIS E FINANCEIROS NAS DEMONSTRAÇÕES**

**CONTÁBEIS (CPC 33 e CGPAR 22 e 23)** - Participaram da apresentação do assunto, com a aprovação do Presidente do Conselho Fiscal, o Superintendente de Controladoria, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, a Gerente de 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 o Analista do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira, senhor Marcus José Gomes da Costa. Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação: Acompanhamento benefício pós emprego. A apresentação abordou os seguintes temas: (i) Contextualização e bases legais sobre as CGPAR 22 e 23; (ii) Acompanhamento da evolução dos valores relacionados aos benefícios pós-emprego nos meses de janeiro de 2019, dezembro de 2019, dezembro de 2020 e junho de 2021. O Colegiado questionou se o limite encontra-se dentro do limite de 8% da folha de pagamento e foi respondido que sim. O Colegiado registrou ciência do assunto.

**10. RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE** – Participou da apresentação do assunto, com a aprovação do Presidente do Conselho Fiscal, o senhor Bruno Loureiro, representante da BDO RCS Auditoria. Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação: Reunião CF \_ SERPRO \_ 30jun2021. A apresentação abordou os seguintes temas: (i) Cronograma e Agenda prevista das atividades até fevereiro de 2022; (ii) Detalhamento do Escopo de Revisão; (iii) Conclusão sobre as demonstrações contábeis intermediárias, aqui transcritas para registro: “Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias acima referidas 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”; (iv) Protocolo de Comunicações; (v) Ações de Independência praticadas.

Questionado se a perspectiva de impacto sobre as contingências seria material, foi respondido que não, seria imaterial e de metodologia. Questionados se a Auditoria Independente estava trabalhando com algum tipo de ressalva a respeito do Princípio de Continuidade devido à inclusão do Serpro no PND, foi respondido que não devido ao estágio em que a empresa está no PND. O Colegiado registrou ciência do assunto. **11.**

**PRÓXIMA REUNIÃO** – O Colegiado confirmou a data da 9ª Reunião Extraordinária de 2021 para o dia 13 de Setembro de 2021, a partir das 14h00. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 17h14 e eu, Débora Gamarski, por ordem do Presidente do Conselho Fiscal, lavrei a presente Ata, que foi apresentada, dentro do prazo regimental, para ser assinada pelos Conselheiros e por mim.

RODRIGO REBOUÇAS MARCONDES  
Presidente do Conselho

PRICILLA MARIA SANTANA  
Conselheira

MARCELO DIAS VARELLA  
Conselheiro

DÉBORA GAMARSKI  
Secretária-Executiva