

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 15ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 18 DE AGOSTO DE 2022

Às 14 horas do dia 18 de agosto de 2022, utilizando recursos de videoconferência, com a aprovação do colegiado, realizou-se a 15ª Reunião Ordinária de 2022, do Comitê de Auditoria Estatutária - COAUD do Serviço Federal de Processamento de Dados - Serpro, sob a presidência do senhor Rafael Bicca Machado, com a participação do senhor Adilson Herrero e Antônio Edson Maciel dos Santos, membros do Comitê. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do colegiado, a senhora Debora Gamarski e o senhor Vinícius Inouye, no exercício das atividades da Secretaria-executiva do Comitê. **1. ABERTURA** - O Presidente do Comitê abriu a reunião, conferindo a presença do quórum e fazendo a leitura da pauta do dia. **2. COMUNICADOS E INFORMES - 2.1. Atas disponibilizadas** - Foram disponibilizadas ao colegiado, no repositório corporativo, as seguintes atas: **2.1.1 Conselho de Administração** - Atas da 12ª, 13ª, 14ª, 15ª, 16ª e 17ª Reuniões Extraordinárias de 2022 e Ata da 5ª Reunião Ordinária de 2022. **2.1.2 Diretoria Executiva** - Atas da 23ª, 24ª, 25ª e 26ª Reuniões Ordinárias de 2022. O Comitê registrou ciência do assunto. **3. ACOMPANHAMENTO DE SOLICITAÇÕES DO COMITÊ** - Foram disponibilizados, no repositório corporativo, os seguintes documentos: **3.1 Demanda Selo Pró Ética:** (i) ORIGEM DA DEMANDA\_ata-da-5a-rcoauto-de-10-03-2022-1; e (ii) Plano de ação para atender ao Pró-Ética". O Comitê registrou ciência do assunto e declarou ser satisfatória a documentação. **3.2 Demandas do colegiado:** Foi disponibilizado no repositório corporativo documento consolidado com as demandas do colegiado a serem atendidas. O Comitê registrou ciência do assunto e solicitou (57) maiores informações quanto ao assunto Governança de Privacidade de Dados - ANPD. **4. ASSUNTOS TRATADOS** – Conforme deliberado pelo Presidente do Comitê, os assuntos Plano Estratégico Empresarial, Plano de Negócio Estratégico, Indicadores Corporativos, Relatório de Gestão da Corregedoria e Acompanhamento Trimestral do SERPROS - Fundo Multipatrocinado, que estavam inicialmente pautados e sobre os quais houve pedido de adiamento pelas áreas respectivas, tiveram seu registro em pauta para que o colegiado tomasse ciência de tais pedidos de remanejamento. O Comitê registrou ciência. **5. RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA (PAINT)** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto o Auditor Interno, senhor Carlos Moraes de Jesus, a Gerente do Departamento de Assessoria a Auditoria Interna e Externa, a senhora Maria Juliane Leite Mendonça Macedo, a Gerente do Departamento de Auditoria em Tecnologia da Informação e Negócios, a senhora Angela Maria Cristina Clara, a Gerente do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira, a senhora Renata Nunes Lazzarini e o Gerente do Departamento de Auditoria na Entidade de Previdência Complementar, o senhor Fabiano de Moura. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Acompanhamento da execução do PAINT e recomendações da Auditoria Interna e Órgãos de Controle\_08-08-22; (ii) Relatório Final de Auditoria - 2022-010; e (iii) Relatório Final de Auditoria - 2022-016. Consta do referido material o seguinte tema: **5.1.**

**Acompanhamento da execução do PAINT e recomendações da Auditoria Interna e Órgãos de Controle.** O Auditor Interno apresentou ao Comitê a posição das recomendações da Auditoria Interna, CGU e TCU. Foi-lhes informado que o Serpro dispõe hoje de 91 recomendações da Auditoria Interna em monitoramento, das quais apenas 5 estão com prazo de retorno à Audin expirado. Em relação às recomendações da CGU e acórdãos do TCU, o Auditor Interno informou que todos encontram-se dentro do prazo de manifestação determinado pelos órgãos de controle. No caso da CGU, constam no e-Aud (sistema de monitoramento da CGU - 8 recomendações, estando 4 ainda em cumprimento pelos gestores e 4 aguardando manifestação da CGU quanto ao cumprimento pelo Serpro. Em relação ao TCU, há 5 acórdãos em Monitoramento. No PAINT/2022 foi prevista a realização de 35 trabalhos de auditoria. Deste total, 13 trabalhos foram encerrados, 15 estão em andamento e 1 foi cancelado, representando 82% de execução do plano. Foram apresentados os resultados relativos aos trabalhos encerrados em julho: 2022/010 - Avaliar os controles LGPD e 2022/016 - Avaliar a consistência e integração das informações do ERP quanto às atividades dos processos Coordenar Contas a Pagar e a Receber. O colegiado registrou ciência do assunto e recomendou que: (58) a área apresente informações qualitativas, como, por exemplo, as recomendações mais relevantes, as que devem ter mais atenção e se estão evoluindo; (59) o colegiado seja notificado quanto a possibilidade de reporte em atraso aos órgãos de controle; (60) seja realizada uma adequação na legenda e cores dos riscos, sendo muito alto e alto, cor vermelha, e baixo e muito baixo, cor verde. Os membros solicitaram (61) uma apresentação da área responsável pela implementação do sistema ERP.

**6. RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA: FUNDO MULTIPATROCINADO – SERPROS** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto o Auditor Interno, o senhor Carlos Moraes de Jesus, a Gerente do Departamento de Assessoria a Auditoria Interna e Externa, a senhora Maria Juliane Leite Mendonça Macedo, a Gerente do Departamento de Auditoria em Tecnologia da Informação e Negócios, a senhora Angela Maria Cristina Clara, a Gerente do Departamento de Auditoria Contábil e Financeira, a senhora Renata Nunes Lazzarini e o Gerente do Departamento de Auditoria na Entidade de Previdência Complementar, o senhor Fabiano de Moura. Foram disponibilizados, no repositório corporativo, os seguintes documentos: (i) Relatório Final de Auditoria - 2022-015 - Relatório Serpros. O Auditor Interno apresentou, ainda, os resultados relativos ao trabalho – 2022/015 - Avaliação dos controles sobre Risco Atuarial do Serpros. Com base nas análises realizadas pela Auditoria, foi possível constatar que os controles implementados pela EFPC Serpros contribuem de maneira adequada e eficaz, até o presente momento, para mitigar os Riscos Atuariais de Provisão e Técnico, auxiliando na consecução dos objetivos da Gestão Atuarial da Entidade. Foram encaminhadas sugestão de melhoria e recomendação, conforme relatório final de auditoria. O Comitê registrou ciência e orientou que se tenha atenção com as premissas da avaliação atuarial, não sendo suficiente apenas decompor as variáveis, recomendando que as premissas sejam revistas anualmente. Em atendimento a sugestão, a área relatou a sugestão de melhoria feita à entidade de Fundo Multipatrocinado quanto à implementação de indicadores atuariais que avaliem o desvio

entre as premissas adotadas e realizadas desconsiderando premissas econômicas. Questionados se estariam de acordo com as premissas utilizadas para a avaliação, foi respondido que as técnicas e premissas utilizadas estão adequadas, mas ainda há uma preocupação quanto à situação cadastral que pode impactar as projeções atuariais, visto que já foi problema do Fundo no passado. **7. RELATÓRIO DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS - Assunto caracterizado como Informação Sigilosa protegida por Sigilo Comercial fundamentado no §1º do Art. 155 da Lei 6.404/1976, e amparado pelo Art. 22 da Lei 12.527/2011.**

## **8. RELATÓRIO DE INTEGRIDADE**

**INSTITUCIONAL** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto a Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade, a senhora Ana Flavia Bastos Guedes e o Gerente de Divisão de Integridade, o senhor Eduardo Bentes. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Apresentação do Relatório de Integridade 2º trimestre de 2022; e (ii) Relatório de Integridade Institucional 2º trimestre de 2022. O Comitê solicitou que os riscos de integridade fossem apresentados com informações mais qualitativa em vez de apenas uma visão quantitativa. O colegiado questionou qual seria o risco que teria diminuído a probabilidade e se a área estaria de acordo. Foi informado que seria o risco de imagem e reputação e a área estaria de acordo com a revisão do risco. O colegiado recomendou que a classificação e nomenclatura dos riscos deve ser feita pela área de riscos e não pelo

gestor do processo de cada área. Quanto ao processo de Due Diligence de Integridade, o Comitê registrou ciência e questionou a evolução do processo de Due Diligence dos principais fornecedores. A área relatou que há dificuldades operacionais, mas que está prospectando ferramenta de suporte às pesquisas. A área entende que a empresa está ganhando maturidade no processo e que estão conseguindo agregar outras informações ao processo de diligência. Os membros do comitê (64) solicitaram o envio do formulário de Grau de Risco à Integridade que é utilizado para coletar as informações de Due Diligence.

**9 - POLÍTICA DE INTEGRIDADE E ANTICORRUPÇÃO DO SERPRO** – Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto a Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade, a senhora Ana Flavia Bastos Guedes e o Gerente de Divisão de Integridade, o senhor Eduardo Bentes. Foram disponibilizados, no repositório corporativo, os seguintes documentos: (i) Apresentação\_Política de Integridade e Anticorrupção do Serpro e (ii) Política de Integridade e Anticorrupção do Serpro. A área informou a expectativa de atualização da Política de Integridade e Anticorrupção do Serpro ainda em 2022 e atendimento às principais recomendações dos órgãos de controle. O Comitê registrou ciência do assunto e questionou se o Serpro teria uma Política de Consequências ou se teria previsão para implantação. Foi informado que não há essa Política, mas avaliaria e traria um retorno para o Comitê na próxima reunião. O colegiado sugeriu considerar a elaboração da Política de Consequências incluindo estudos e benchmarking junto à outras empresas que tenham esse processo mais maduro.

**10 - RELATÓRIO DE GESTÃO DA OUVIDORIA** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto a Ouvidora do Serpro, a senhora Karina da Costa Bruno. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) [Apresentação] Relatório de Gestão 1º Semestre 2022 – OUVID; e (ii) Relatório de Gestão 1º Semestre 2022 – OUVID. O Comitê registrou ciência e (64) solicitou que nas próximas apresentações tenham informações mais qualitativas e que mereçam mais atenção do colegiado, com as manifestações separadas por assunto, público, e canal de denúncia. O Comitê (65) recomendou que fosse avaliada a contratação de empresa independente e especializada para recebimento das manifestações de acordo com cada público, e que seja analisada a segregação das manifestações e/ou denúncias do público interno da Companhia (empregados, colaboradores, etc), daquelas oriundas de seu público externo (usuários, clientes, fornecedores, etc). O comitê (66) solicitou estudo e avaliação em conjunto com a área de conformidade dos diversos canais de denúncia que o Serpro deveria possuir, considerando as especificidades de cada público.

**11 - PLANO DE METAS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE - BAS** - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto a Superintendente de Gestão de Pessoas, a senhora Ariadne Angelica Silva, o Gerente de Departamento Assistência a Pessoas, o senhor Tiago Viana Bastos, a Gerente de Divisão do Plano de Saúde, a senhora Camila Borges Farias e o analista da Divisão do Plano de Saúde, o senhor Igor Roney Nunes. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) PLANO DE METAS BAS 2022. O Comitê registrou ciência e (67) solicitou que a proposta e o material sejam aprimorados para prosseguimento aos demais colegiados, incluindo uma revisão dos

fluxos operacionais, identificação dos possíveis riscos ao Serpro em caso de adoção das medidas sugeridas, com análise crítica dos efeitos e impactos de implementação das propostas, para que o Comitê tome ciência por e-mail das alterações. **12 - RELATÓRIO FINANCEIROS** - Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Apresentação Disponibilidades (V4); (ii) 11.07.2022 - 4ª V - NT 0004-2022 - Disponibilidade Financeira; (iii) Anexo 14 - Parecer Jurídico 2018-1275 - CSM\_039722\_SUPGF\_APLIC\_FINANC\_BLOQ\_JUD-assinado; e (iv) Anexo 16 - Parecer\_MBC\_0054\_2022\_SUPGF\_Aplic\_Financ\_Estatais\_VF –assinado. O Comitê registrou ciência quanto ao material desatualizado encaminhado pela área. O colegiado solicitou a retirada do item da pauta e que fosse apresentado com a documentação atualizada. **13. ASSUNTOS GERAIS** – Fica registrado o início do mandato do senhor Rafael Bicca Machado como membro e presidente do Comitê de Auditoria Estatutário do Serpro a partir de 1º de agosto de 2022. O Comitê elegeu o senhor Adilson Herrero como presidente substituto do colegiado. O comitê definiu que, como regra e salvo situações excepcionais, os secretários executivos do colegiado têm até 5 dias corridos, a contar do encerramento da reunião, para disponibilizar a Ata aos membros do colegiado. Foram confirmadas as datas da 3ª Reunião do COAUD com a Diretoria Executiva, prevista para o dia 14 de setembro de 2022, da 16ª Reunião Ordinária de 2022, prevista para o dia 30 de agosto de 2022, e da 8ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, prevista para o dia 31 de agosto de 2022, para apresentação do Relatório do Comitê de Auditoria referente às informações contábeis do 2º Trimestre. **14. ENCERRAMENTO** - Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 18h, e eu, Vinicius Inouye, por ordem do Presidente do Comitê, lavrei a presente Ata, que foi apresentada dentro do prazo regimental para a assinatura dos membros do Comitê e por mim.



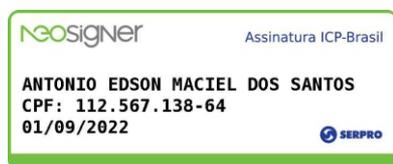
**RAFAEL BICCA MACHADO**

Presidente



**ADILSON HERRERO**

Membro



**ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS**

Membro



**VINICIUS INOUE**

Secretário-executivo