

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 24 DE NOVEMBRO DE 2022

Às 08 horas do dia 24 de novembro de 2022, utilizando recursos de videoconferência, realizou-se a 22ª Reunião Ordinária de 2022 do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD do Serviço Federal de Processamento de Dados - Serpro, sob a presidência do sr. Rafael Bicca Machado, com a participação do sr. Adilson Herrero e Antônio Edson Maciel dos Santos, membros do Comitê. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do colegiado, sr. Vinícius Inouye e sra. Gabriela Fonseca Silva de Oliveira 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. PARTICIPANTES** – Participaram da reunião: a Diretora de Administração, sra. Elana Oliveira de Matos Sousa, e os gerentes, sra. Carla Ribeiro Alves Marques e sr. Alberto Hansen Neto, nos itens 4, 5 e 6; o gerente, sr. Tiago Menezes Souza nos itens 4, 5, 6 e 8; os srs. Fernando Boera e Fernando Machado, representantes da Auditoria Independente, no item 7; o Superintendente de Inteligência de Negócio, sr. Alexandre Seabra, a Superintendente de Gestão Estratégica de Pessoas, sra. Ariadne Angelica Silva, e os gerentes, sra. Joanna Maia Carneiro da Cunha, sr. Sérgio Santana de Melo e sr. Filipe Lima Queiroz, no item 8; e a Superintendente de Controle, Riscos e Conformidade, sra. Ana Flavia Bastos Guedes Resende, e os gerentes, sr. Joao Vicente Belle Pimentel de Castro e sra. Daniella Freitas Garcia Dupin, no item 9. **3. RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA (PAINT)** - Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Acompanhamentos_AUDIN_Novembro2022; (ii) 2022 027 - Relatório de Auditoria; (iii) 2022-020 - Resumo-Ajustado; (iv) 2022-020-Relatório-de-auditoria-v4-Ajustada; e (v) 2022-028 - Relatório de Auditoria. O Comitê registrou ciência do assunto. **4. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** - Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: (i) SERPRO_3Trim2022_DFs_NE_09NOV2022_vPublic. O Comitê registrou ciência do assunto e solicitou maiores esclarecimentos quanto ao momento do provisionamento dos passivos contingentes. Foi informado que tanto o Colegiado quanto a auditoria independente haviam constatado que a prática então adotada pelo Serpro não estava adequada ao CPC 25, haja vista, que se provisionava as ações somente quando identificado um cenário mais concreto de execução judicial e não quando da classificação como provável. Em 2019 a empresa iniciou a revisão do processo de provisionamento dos

passivos contingentes e as principais mudanças foram: a divisão em dois grupos, ações judiciais estratégicas e não estratégicas, com o provisionamento imediato de ações de acordo com o tíquete médio, tipo de pedido e histórico de desembolso relacionado ao pedido; separação dos pedidos acima de R\$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais) em possível, provável ou remoto de acordo com a avaliação do perito e do advogado com o provisionamento imediato dos pedidos classificados como prováveis; revisão de papéis e responsabilidades das áreas. Ou seja, foi informado pela área técnica que, desde então, a Companhia segue exatamente o que determina o CPC 25, realizando a provisão sempre que constatada a existência de processo judicial com classificação de perda provável. Além disso, no caso das reclamações trabalhistas, a avaliação de risco passou a ocorrer pedido a pedido, e não mais de forma unificada. O colegiado, ainda solicitou esclarecimento quando à razão de, mesmo assim, ter casos de reversão dos provisionamentos. Foi informado que havia um conservadorismo quando do provisionamento das causas considerando o pior cenário possível de perda com um distanciamento relevante entre a expectativa de desembolso e a execução. Quando da revisão do processo, com a separação dos pedidos e adoção de um método efetivo para o cálculo dos peritos, sanaram-se as divergências entre o provisionado e o executado.

5. RELATÓRIO ECONÔMICO-FINANCEIRO PARA ACOMPANHAMENTO DO RESULTADO EMPRESARIAL - Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: (i) Apresentação Econ_Financeiro SET2022. O Comitê registrou ciência do assunto.

6. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (CONTEMPLANDO O PLANO DE DISPÊNDIOS GLOBAIS - PDG E O ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS – OI) – Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: (i) Acompanhamento_Orcamento_2022_DIRET(3TRIM) - VF 01-11-2022. O Comitê registrou ciência do assunto.

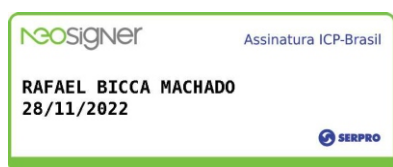
7. RELATÓRIO AUDITORIA INDEPENDENTE – Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: (i) 3_SERPRO_3Trim_RelatorioTATICCA_V2_minuta. O Comitê registrou ciência do assunto.

8. PLANO ESTRATÉGICO EMPRESARIAL 2023 – 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.

ANÁLISE DE RISCOS E OPORTUNIDADES DA ESTRATÉGIA DE LONGO PRAZO –
Assunto caracterizado como Informação Sigilosa protegida por Sigilo Comercial

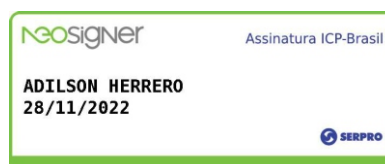
fundamentado no §1º do Art. 155 da Lei 6.404/1976, e amparado pelo Art. 22 da Lei 12.527/2011.

10. ASSUNTOS GERAIS. Foram confirmadas a reunião com o Conselho de Administração em 28 de novembro de 2022, a 4ª Reunião Trimestral com o Conselho Fiscal de 2022 em 29 de novembro de 2022 e a 4ª Reunião Trimestral do COAUD com a Diretoria Executiva em 07 de dezembro de 2022. **11. ENCERRAMENTO** - Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 10h50, 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.



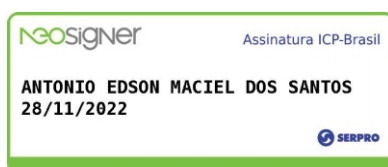
RAFAEL BICCA MACHADO

Presidente



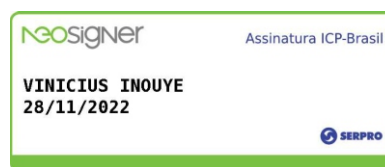
ADILSON HERRERO

Membro



ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS

Membro



VINICIUS INOUE

Secretário-executivo