

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 2ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 21 DE FEVEREIRO DE 2022

Às 9h do dia 21 de fevereiro de 2022, utilizando recursos de videoconferência, com a aprovação do colegiado, realizou-se a 2ª Reunião Extraordinária de 2022 do Comitê de Auditoria Estatutária - COAUD do Serviço Federal de Processamento de Dados - Serpro, sob a presidência do senhor Mauro Rodrigues Uchôa, com a participação dos senhores Adilson Herrero e Antônio Edson Maciel dos Santos, membros do Comitê. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do colegiado, as senhoras Neurani Souza Lima e Débora Gamarski e o senhor André Henrique Fagundes Schirmer, no exercício das atividades da Secretaria-executiva do Comitê. **1. ABERTURA** – O Presidente do Comitê abriu a reunião, verificando a presença do quórum e fazendo a leitura da pauta do dia e aprovando as pautas a seguir. **2. PLANO DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS** - Participaram da reunião para tratar do assunto a Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade, senhora Ana Flavia Bastos Guedes Resende e o Gerente do Departamento de Gestão de Riscos e Controles Internos, senhor João Vicente Belle Pimentel de Castro. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Plano GRC 2022 - Apresentação v2.6 e (ii) Plano de GRC 2022-Deliberacao-Anexo v2.5. A área comunicou que o tema foi repautado para apresentação dos ajustes solicitados pelo Comitê. Foi demonstrado o histórico de Gestão de Riscos no Serpro, os objetivos e resultados do ano de 2021 e a proposta para a Gestão de Riscos em 2022. Questionados se a área pretende criar uma matriz de riscos residuais, foi respondido que sim. Questionados se análise de controles se refere a teste de controles, foi respondido que se trata de uma análise junto ao gestor do risco para estudo de efetividade do controle do risco. Foi comunicado que a área trabalhará de forma preventiva e contingencial na Gestão de Riscos. Questionados se os seis riscos de impacto muito alto ou alto estão contidos nos riscos operacionais ou estratégicos, foi respondido que não, que são riscos de probabilidade média, mas de impacto alto ou muito alto. Questionados sobre qual o nome do risco número um, foi respondido que é o risco de ações de continuidade de negócios não serem realizadas na SUPSI. Questionados se estão absolutamente confortáveis com a matriz apresentada, foi respondido que sim, tendo em vista que os controles são eficientes. Foi indicado ao Comitê que seja realizada uma apresentação pela

área que trata da governança de segurança e privacidade da Informação. Questionados se estão chamando de riscos críticos a soma dos riscos estratégicos, operacionais e alto impacto, foi respondido que sim. Foi informado ao colegiado que a tabela de impacto apresentada não aborda os riscos estratégicos, apenas os operacionais. Questionados se a matriz apresentada trata dos riscos inerentes, foi respondido que não, que trata dos riscos residuais. O Comitê registrou ciência do assunto e solicitou que: 2.1 sejam apresentados os objetivos para o ano de 2022 distribuídos por trimestre para melhor acompanhamento; 2.2 seja realizada uma apresentação ao colegiado sobre SOC e Privacidade e Proteção de Dados; 2.3 seja apresentado um plano de trabalho com uma matriz de riscos do Serpro que demonstre onde a empresa está e onde quer chegar em relação à Gestão de Riscos, inclusive demonstrando de forma clara os principais riscos da empresa; 2.4 seja encaminhada a apresentação atualizada do Relatório de Gestão de Riscos do 4º Trimestre de 2021. O Comitê recomendou que: 2.5 sejam realizados testes nos controles dos riscos para garantir que a classificação do risco esteja de acordo com o método. O Comitê questionou a nomenclatura utilizada de riscos projetados e orientou que: 2.6 seja realizada uma adequação do método que permita melhorar a comunicação da informação da empresa equalizando a linguagem com o padrão utilizado pelo mercado.

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (contemplando o Plano de Dispêndios Globais - PDG e o Orçamento de Investimento - OI) - Participaram da reunião para tratar do assunto o Superintendente de Controladoria, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana e o Gerente de Divisão de Controle Orçamentário, senhor Hélio Calado Falcão Júnior. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Avaliação de Desempenho Econômico-Financeiro 2021; (ii) 02-Relatório Econômico Financeiro_4T21 e (iii) Acompanhamento_Orçamento_2021_COAUD NOVO COM AJUSTES. A apresentação abordou o ranking de investimentos das Estatais, demonstrou a realização do Plano de Investimentos, o Orçamento de 2021 com pessoal, contratos, publicidade e outros gastos. Questionados se eventualmente deixou de se fazer investimentos na área de segurança, foi respondido que não. O Comitê registrou ciência do assunto e recomendou que: 3.1 seja realizado um ajuste na comunicação padronizando a forma dos números apresentados; 3.2 seja apresentado o comparativo com outras empresas estatais e não estatais de quem mais realizou investimentos inclusive para outros indicadores, como por exemplo o gasto de pessoal.

4. PLANO DE INVESTIMENTO - Participaram da reunião para tratar do assunto o Superintendente de Controladoria, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana e o Gerente

Documento assinado com certificado digital em conformidade com a Medida Provisória nº 2200-2/2001.

Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>.

de Divisão de Controle Orçamentário, senhor Hélio Calado Falcão Júnior. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Acompanhamento do orçamento _ 4º Trimestre 2021 e (ii) Acompanhamento_Orcamento_2021_COAUD NOVO COM AJUSTES. O Comitê registrou ciência do assunto.

ECONÔMICO-FINANCEIRO PARA ACOMPANHAMENTO DO RESULTADO EMPRESARIAL

Participaram da reunião para tratar do assunto o Superintendente de Controladoria, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, a Gerente do Departamento de Gestão Contábil, senhora Carla Ribeiro Alves Marques, a Gerente de Divisão de Políticas Normas e Demonstrações Financeiras, senhora Maria Helena da Silva Rodrigues e o Gerente de Divisão de Avaliação de Desempenho Financeiro, senhor Vítor Patrocínio Sacramento. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Avaliação de Desempenho Econômico-Financeiro 2021 e (ii) Relatório Econômico Financeiro_4T21. Foram apresentados ao colegiado o lucro líquido, a receita líquida, o resultado financeiro, o gasto com pessoal, o caixa e equivalente de caixa, a margem líquida, o retorno sobre o investimento e a rentabilidade sobre o patrimônio líquido. Foi apresentado também um panorama geral sobre os principais indicadores, como receitas com público OGU, Não OGU e Privados, Gastos, Custeio, PECLD e Ações Judiciais. Sobre o balanço patrimonial, foi relatado um crescimento do ativo circulante, uma queda nos ativos não circulantes, a melhoria de se conseguir reconhecer o intangível desenvolvido internamente e um aumento no imobilizado. Questionados se houve algum desconforto em relação a precificação dos ativos com o método ou critério utilizado, foi respondido que não. Questionados se a área se atentou para o cuidado que se deve ter sobre o reconhecimento do intangível desenvolvido internamente conforme preconizado pelo CPC 25, foi respondido que sim, que inclusive foi criado um grupo de trabalho com a área de desenvolvimento, comercial e de custos com um trabalho bastante cuidadoso e cauteloso. Sobre a performance de recebimento foi informado que houve uma pequena queda em relação ao ano anterior com um aumento da inadimplência. Sobre o fluxo de caixa foi demonstrada a sazonalidade que ocorreu principalmente nos meses de janeiro, maio e dezembro/21. Foi apresentada a variação de resultados. O Comitê reconheceu a riqueza da apresentação, mas questionou não ser apresentado em uma única página a demonstração se a empresa melhorou ou piorou no último exercício e com a evolução dos últimos dez anos em relação aos indicadores apresentados para que se tenha a tendência de evolução da empresa de forma clara. O Comitê registrou ciência do assunto e

Documento assinado com certificado digital em conformidade com a Medida Provisória nº 2200-2/2001.

Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>.

recomendou que: 5.1 a área apresente em no máximo três slides o desempenho da companhia, o que está agregando de valor, mostrando a situação da empresa, se melhorou ou piorou em relação ao ano anterior e mostrando um histórico dos indicadores nos últimos 05 anos para que se tenha a real noção da situação da organização e se está evoluindo ao longo do tempo ou não.

6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Participaram da reunião para tratar do assunto o Superintendente de Controladoria, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, a Gerente do Departamento de Gestão Contábil, senhora Carla Ribeiro Alves Marques, a Gerente de Divisão de Políticas Normas e Demonstrações Financeiras, senhora Maria Helena da Silva Rodrigues e o Gerente de Divisão de Avaliação de Desempenho Financeiro, senhor Vítor Patrocínio Sacramento. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) 2021_20220211_EncerramentoExercicio_EventosNaoRecorrentes e (ii) a_4Trim2021_DFeNE_Versao_20220211. Foi apresentado o encerramento do exercício 2021 com a exposição dos eventos não recorrentes e seus impactos no resultado, destacando os aspectos mais relevantes. O colegiado informou que no arquivo encaminhado sobre as notas explicativas, na página quatro, item Balanço Patrimonial a coluna “representado” estava com o ano 2021, mas na apresentação já estava com o ano ajustado para 2020. Questionados sobre por que rerepresentaram os anos de 2019 e 2020, foi respondido que pelo ajuste realizado na PECLD detalhado na Nota Explicativa Três. Questionados sobre a variação alta no item Depreciação e Amortização das Demonstrações de Resultado – DRE, foi respondido que será feita uma avaliação pela área para identificar se houve algum fato específico. Questionados sobre a variação do item Outras Despesas das Demonstrações de Resultado – DRE, foi respondido que ocorreu principalmente devido ao crescimento da provisão do ISS e sobre a baixa do terreno do Horto. Questionados o porquê é elaborado o fluxo de caixa no método direto, foi respondido que seguem uma orientação e depois é apresentado o método indireto nas notas explicativas. Questionados sobre a ausência de menção de que o Serpro está PND no Fluxo de Caixa, foi respondido que foi ajustado junto aos outros colegiados e à Auditoria Independente que esta menção será contemplada no Relatório Integrado Anual - RIA. Questionados sobre a Nota Explicativa 5.2, foi informado que foram feitos os ajustes nos valores. O colegiado relatou um erro formal de português no item 13.3. Questionados sobre a Nota Explicativa 20, o que seria o restante da Receita Financeira na ordem de quarenta milhões, foi respondido que se trata da atualização monetária das Letras Financeiras do

Documento assinado com certificado digital em conformidade com a Medida Provisória nº 2200-2/2001.

Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>.

Estado de Santa Catarina. Questionados sobre a divergência de valores encontrada entre a Nota Explicativa 20 e a Nota Explicativa 8.4, foi respondido que a área avaliará a situação para dar mais transparência. Questionados se estão confortáveis com o reconhecimento do ativo LFT de Santa Catarina, foi respondido que sim e que a empresa está empenhada para viabilizar possível encontro de contas para com os compromissos com o fundo de pensão. Questionados sobre o que são os Processos Trabalhistas na Nota Explicativa 15.1.4, foi respondido que se trata das quatorze ações estratégicas revistas, de diversos tipos do quadro interno com risco possível, não passíveis de reembolso. Questionados sobre o que seria a causa do significativo aumento dos Descontos Concedidos apresentados na Nota Explicativa 18.2, foi respondido que se trata do repasse aos clientes de parte do valor pela concessão do uso de seus bancos de dados por terceiros. A área informou que vai propor à Diretoria Executiva que o termo utilizado deve ser tratado como Custo dos Serviços Prestados (CSP). Questionados sobre a Nota Explicativa 21.1, a área informou que já realizou a correção da Nota. Sobre a Nota Explicativa 21.1. no que diz respeito aos Tributos Diferidos que tiveram um significativo aumento, foi informado que em 2020 ocorreram mais provisões contábeis que em 2021 e conseqüentemente mais despesas não dedutíveis. Ainda ressaltou que em 2021 houve a revisão da alíquota. Será realizado um ajuste na Nota Explicativa 21.2 para demonstrar que o item PL-ORA refere-se ao ano de 2021, para melhorar a comunicação. Questionados por que a Nota Explicativa 22.1.3.1 apresenta as informações do ano 2020, 2021 e 2020, foi respondido que 2020 apresenta números diferentes para recompor. O COAUD pediu para que a tabela seja reavaliada. O Comitê registrou ciência do assunto e recomendou que: 6.1 fossem incluídos nos eventos não recorrentes os assuntos revisados pela área como o CPC25 e o CPC48 para fins de apresentação; 6.2 a empresa avalie se não seria melhor fazer o Fluxo de Caixa no Método Indireto, tendo em vista inclusive que o CPC 03 (R2) não obriga que seja feito o Direto; 6.3 que seja incluído, dentro do limite legal, nas Notas Explicativas, um parágrafo que mostre a função estratégica do Serpro junto ao Governo e à Sociedade; 6.4 seja avaliada uma melhor forma de abordar os Tributos Diferidos nas Notas Explicativas para facilitar a comunicação. O Comitê solicitou que: 6.5 seja agendada uma apresentação sobre o tema da Nota Explicativa 15.1.4. Processos de Riscos Possíveis trazendo um maior detalhamento do conteúdo; 6.6 revisão da tabela da Nota Explicativa 22.1.3.1 para explicar o porquê de serem apresentados números diferentes para o ano de 2020. 7. PROPOSTA DE DESTINAÇÃO DO RESULTADO - Participaram da reunião para tratar do assunto o

Documento assinado com certificado digital em conformidade com a Medida Provisória nº 2200-2/2001.

Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>.

Superintendente de Controladoria, senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana, a Gerente do Departamento de Gestão Contábil, senhora Carla Ribeiro Alves Marques, a Gerente de Divisão de Políticas Normas e Demonstrações Financeiras, senhora Maria Helena da Silva Rodrigues e o Gerente de Divisão de Avaliação de Desempenho Financeiro, senhor Vítor Patrocínio Sacramento. Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: (i) Avaliação de Desempenho Econômico-Financeiro 2021. Foi apresentado o Lucro Líquido do Exercício, a Reserva Legal, os Dividendos Obrigatórios e os Propostos.

O Comitê registrou ciência do assunto. **8. REUNIÃO COM A AUDITORIA**

INDEPENDENTE - Participaram da reunião para tratar do assunto os Auditores Independentes, senhores Fabiano de Oliveira Barbosa, Luiz Olavo Costa Siqueira e a senhora Glécia Lopes de Albuquerque. Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: (i) Relatório sobre DFs_Sepro_dez2021_vDraft NOVO. Foi informado que o trabalho realizado trata de um exame de auditoria. Os assuntos abordaram: o contexto operacional e o cronograma, informações financeiras e trabalhos concluídos, relatório e protocolo de comunicação. Informou-se que a emissão do relatório final está agendada para a data de 17/03/2022. O Comitê foi questionado pelo Auditor se foi informado ou tomou conhecimento de alguma denúncia de fraude e a resposta foi negativa. Questionados se fizeram alguma avaliação específica quanto a tecnologia, foi respondido que sim, que o trabalho do profissional de tecnologia da informação está em revisão e será apresentado na reunião final para entrega do relatório. Questionados se acreditam que possa haver algum fator surpresa representativo que mude a opinião da Auditoria entre a versão da minuta e a versão final do relatório, foi respondido que não. Questionados se houve algum desconforto com alguma análise ou teste, foi respondido que conseguiram realizar os procedimentos necessários para ter conforto no trabalho de auditoria, tendo sido os principais temas debatidos e ajustados junto à Administração. Questionados se houve alguma resistência quanto ao fornecimento de informações e acesso pela Auditoria Independente, foi respondido que não. Questionados sobre o cronograma, se está tudo dentro dos conformes ou se há risco de atraso, foi respondido que está tudo dentro do previsto. O Comitê registrou ciência do assunto e solicitou que:

8.1 a Auditoria Independente encaminhe a versão final do relatório. **9. ASSUNTOS GERAIS** – Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos para ciência do colegiado: (i) Aprovação Plano de trabalho do COAUD pelo CA e (ii) Comunicado Governança SERPRO COAUD. O Comitê registrou ciência do assunto. **10. PRÓXIMA**

Documento assinado com certificado digital em conformidade com a Medida Provisória nº 2200-2/2001.

Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço <<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>.

REUNIÃO – O colegiado confirmou a data da 4ª Reunião Ordinária de 2022 para o dia 22 de fevereiro de 2022, a partir das 9h. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 12h30, e eu, Débora Gamarski, 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.

MAURO RODRIGUES UCHÔA

Presidente

ADILSON HERRERO

Membro

ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS

Membro

DÉBORA GAMARSKI

Secretária-executiva