

COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 3ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 10 DE FEVEREIRO DE 2022

Às 9h do dia 10 de fevereiro de 2022, utilizando recursos de videoconferência, com a aprovação do colegiado, realizou-se a 3ª Reunião Ordinária 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, 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.

2.COMUNICADOS E INFORMES – 2.1. Atas disponibilizadas – Foram disponibilizadas ao colegiado, no repositório corporativo, as seguintes Atas: **2.1.1 Conselho de Administração** – 12ª Reunião Ordinária de 2021. O Comitê registrou ciência do assunto.

3. ACOMPANHAMENTO DE SOLICITAÇÕES DO COMITÊ - 3.1 Foram disponibilizados ao colegiado, no repositório corporativo, os seguintes documentos relativos à demanda da 1ª RCAO de 2022: Análise do Contrato com a Auditoria independente BDO RCS: (i) 20220118_coaud_auditoria_independente; (ii) sintese_contratacao_BDO e (iii) Sintese_contratacao_auditoriaindependente -V. ATUALIZADA. O Comitê registrou ciência do assunto.

4. RELATÓRIO ANUAL DO COMITÊ DE AUDITORIA - COAUD - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participou da reunião para tratar do assunto a Superintendente do Gabinete Institucional e Governança, senhora Adriane Martins de Paula. Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: (i) Minuta Relatório Anual 2021 para validação. Foi informado que a minuta é uma versão preliminar para revisão do Comitê. Ressaltou-se, ainda, que a versão final do relatório será elaborada após a apresentação de todos os temas relativos ao fechamento das Demonstrações Financeiras de 2021 para o colegiado e será repautado para coleta das assinaturas e devidos encaminhamentos. O Comitê registrou ciência do assunto.

5. REGIMENTO INTERNO DO COAUD - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto a Superintendente do Gabinete Institucional e Governança, senhora Adriane Martins de Paula, o Gerente do Departamento de Secretaria de Governança, senhor Francisco de Assis da Silva Ribeiro, a Gerente da Divisão de Gestão

da Governança Corporativa, senhora Alessandra Rangel Fiorentini e as Analistas da Divisão de Gestão da Governança Corporativa, senhoras Josiane Santos Costa Lima e Aline Janelli de Moraes. Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: (i) Regimento-Interno-COAUD-anexo_Revisao AE. Com a discussão dos ajustes recomendados pelo Comitê e a validação do documento, o Regimento Interno do COAUD será encaminhado ao Conselho de Administração para aprovação. O Comitê registrou ciência do assunto.

6. REGIMENTO INTERNO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO - CA - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto a Superintendente do Gabinete Institucional e Governança, senhora Adriane Martins de Paula, o Gerente do Departamento de Secretaria de Governança, senhor Francisco de Assis da Silva Ribeiro, a Gerente da Divisão de Gestão da Governança Corporativa, senhora Alessandra Rangel Fiorentini e as Analistas da Divisão de Gestão da Governança Corporativa, senhoras Josiane Santos Costa Lima e Aline Janelli de Moraes. Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: (i) Regimento-Interno-CA-anexo_Revisao AE. Com a discussão dos ajustes recomendados pelo Comitê e a validação do documento, o Regimento Interno do CA será encaminhado ao Conselho de Administração para aprovação. O Comitê registrou ciência do assunto.

7. RELATÓRIO DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS - Com a aprovação do Presidente do Comitê, 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) Serpro 4T 2021 Infográfico GRC e (ii) Apresentação Relatório GRC 2021 - ciclo final-NOVO. A Superintendente começou a reunião apresentando o novo gerente que assumiu a área de Gestão de Riscos e Controles Internos em janeiro de 2022. A apresentação abordou o ciclo da gestão de riscos de 2021 com o cenário final do exercício e a projeção para 2022. Questionados sobre as nomenclaturas utilizadas para a gestão de riscos que retrataram mutação de riscos, como por exemplo riscos tratados ora como estratégicos, ora como operacionais, o que tecnicamente não poderia sofrer essas alterações já que são relacionados a um objetivo, a área respondeu que estão realizando um estudo qualitativo para revisão dos riscos e por isso a reclassificação. Estão ajustando a base para manter poucos e bons riscos para a gestão mais aprimorada e melhor embasamento no processo decisório da empresa. O Comitê entendeu que o trabalho que

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>>.

está sendo realizado é uma revisão no Dicionário de Riscos, revendo a taxonomia dos riscos. Questionados sobre o que entendem por risco estratégico, foi respondido que são os riscos vinculados ao planejamento estratégico e objetivos estratégicos. Questionados sobre como um risco estratégico vira um risco operacional, foi respondido que isso ocorreu devido a alteração do planejamento para exercícios subsequentes. O Comitê mencionou que a metodologia utilizada não é adequada, que o risco ao sofrer uma alteração não deixa de ser estratégico para ser operacional, até mesmo porque a estratégia empresarial trata do longo prazo, com revisões periódicas, e não deve se alterar em um curto período de tempo. Questionados sobre a consultoria externa contratada para prestação de serviços especializados em gestão de riscos, sobre o que foi feito, diagnóstico, plano de ação, foi respondido que a empresa está em fase de finalização do diagnóstico e que será agendada uma reunião com o COAUD para apresentação dos resultados encontrados, com previsão de ocorrer em março/2022. O Comitê registrou ciência do assunto e recomendou que: 7.1 a área estruture uma matriz de riscos inerentes e riscos residuais; 7.2 que o material apresentado aos colegiados comunique melhor as informações, permitindo uma visão do plano de ação, de onde a empresa se encontra e onde quer chegar. O Comitê solicitou que: 7.3 seja agendada uma reunião apenas entre o COAUD e a consultoria externa de Gestão de Risco para acompanhamento da prestação dos serviços.

8. RELATÓRIO DE CONFORMIDADE INSTITUCIONAL - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participaram da reunião para tratar do assunto a superintendente de Controles, Riscos e Conformidade, senhora Ana Flavia Bastos Guedes Resende, a Gerente do Departamento de Conformidade e Integridade, senhora Maria Francisca Dutra e o Gerente da Divisão de Conformidade, senhor Rafael Henrique Ferreira. Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Apresentação do Relatório de Conformidade Institucional - 2º Semestre de 2021; (ii) Relatório de Conformidade Institucional do Serpro - 2º semestre de 2021. Foi realizada a apresentação do relatório relativo ao segundo semestre de 2021, expondo as avaliações de conformidade e os alertas de conformidade, além das melhorias previstas para o próximo exercício. Questionados se há previsão da aplicação de um plano de testes para confirmar as respostas da avaliação, foi respondido que sim, informando que quando a avaliação é feita, se a área responde sim deve encaminhar as evidências e se responde não deve expor as justificativas. O Comitê registrou ciência do assunto e solicitou que: 8.1 a área apresente na próxima reunião sobre o tema, prevista para setembro de 2022, as respostas das seguintes perguntas: 8.1.1 se a

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>>.

metodologia do questionário é a melhor prática para fazer a avaliação de conformidade?

8.1.2 se essa metodologia é adotada por outras instituições? e **8.1.3** se a área se sente confortável em executar a avaliação com essa metodologia?

9. RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA (PAINT) - Com a aprovação do Presidente do Comitê, participou da

reunião para tratar do assunto o Auditor Interno, senhor Carlos Moraes de Jesus e a Gerente do Departamento de Assessoramento a Auditoria Interna e Externa, senhora Maria Juliane

Leite Mendonça Macedo. Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte

documento: (i) Acompanhamento da execução do PAINT e recomendações da Auditoria Interna e Órgãos de Controle. O Auditor Interno deu conhecimento sobre: Recomendações

da Auditoria em andamento; Solicitações e Notas de Auditoria em andamento; Recomendações Externas em andamento; Recomendações por Risco atualizada e a

Eficiência das Recomendações com tempo de vida inferior a 12 meses. Foi comunicado ao Comitê que o PAINT já está pronto e será apresentado o quanto antes para análise do

Comitê. Questionado se o COAUD precisa dar algum posicionamento sobre a Certificação IIA ao Conselho de Administração, foi respondido que sobre o QA não. O Auditor Interno

comunicou que a Auditoria está em contato com a equipe responsável para iniciar o processo de certificação em maio/2022. Foi informado que a Auditoria Interna está

avançando no fluxo da Gestão por Tarefas com grupos de controle tanto para o Projeto Piloto do Trabalho Remoto quanto para as pessoas em trabalho presencial. O Comitê

registrou ciência do assunto e solicitou que: **9.1** seja apresentado na próxima reunião qual o ponto de atenção para obter a Certificação IIA, demonstrando os riscos e o plano de ação

adotado, o que já foi implementado e o que falta implementar.

10. ASSUNTOS GERAIS – 10.1 Demanda da 11ª RO do CA - Divergências Relatório Serpros –

Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos originados da 11ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração de 2021 para análise do Comitê: (i) Ata

da 11ª RCOA de 23.11.2021; (ii) Apresentação RSGP 1o Sem_2021; (iii) Resposta ao Conselho de Administração; (iv) Resposta OF DP 095_2021 e (v) Email demanda CA. O

Comitê registrou ciência do assunto e solicitou que: **10.1.1** seja agendada uma reunião para tratar o assunto com o Fundo de Pensão.

10.2 Processo de Avaliação de Desempenho do COAUD – O Comitê realizou as avaliações de desempenho, conforme processo definido pelo Serpro, durante o período de 28/01/2022 a 04/02/2022.

9. PRÓXIMA REUNIÃO – O colegiado confirmou as datas da 1ª Reunião com a Diretoria Executiva de 2022, para o dia 16 de fevereiro de 2022, a partir das 15h e 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 12h, 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