COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 09ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 09 DE MAIO DE 2023

Às 10 horas do dia 09 de maio de 2023, utilizando recursos de videoconferência, realizou-se a 09ª Reunião Ordinária de 2023 do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD do Serviço Federal de Processamento de Dados - Serpro, sob a presidência do sr. Adilson Herrero, com a participação do sr. Antônio Edson Maciel dos Santos, membro do Comitê. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do colegiado, sra. Gabriela Fonseca Silva de Oliveira, sra. Tatiana Seabra de Carvalho Marques e sra. Débora Gamarski 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: o Auditor Interno do Serpro, sr. Carlos Moraes de Jesus e os gerentes, sra. Maria Juliane Leite Mendonça Macedo, sra. Renata Nunes Lazzarini nos itens 4 e 5 e o sr. Fabiano de Moura, nos itens 4, 5 e 6; a Superintendente de Gestão Financeira, sra. Edilene dos Reis Rocha Araujo, o gerente sr. Georges Leitao dos Santos e a analista Ana Maria Mallmann Costi no item 6; a Superintendente do Escritório de Governança e Estratégia Corporativas, sra. Débora Gamarski, a gerente sra. Monique Alvim, e as analistas sra. Josiane Santos Costa Lima e sra. Aline Janelli de Moraes no item 7; e os gerentes sr. Rafael Vargas dos Santos e sr. Anderson Junio Leal Moraes no item 8; **3. COMUNICADOS E INFORMES - 3.1 Atas disponibilizadas -** Foram disponibilizadas ao colegiado no repositório corporativo as seguintes atas: **3.1.1 AGO** - 1ª Assembleia Geral Ordinária de 2023. **3.1.2 Conselho de Administração** - 9ª, 11ª, 12ª, 13ª, 14ª, 15ª e 16ª Reuniões Extraordinárias de 2023. **3.1.3 Conselho Fiscal** - 2ª e 3ª Reuniões Ordinárias de 2023. **3.1.4 Diretoria Executiva** - 12ª, 13ª e 14ª Reuniões Ordinárias de 2023. O colegiado registrou ciência do assunto. **4. ACOMPANHAR A EXECUÇÃO DO PAINT -** Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) 01.2023-009 - Relatório de Auditoria; (ii) 02.Metodologia Ágil - Catálogo de Práticas Ágeis; (iii) 03.Nota de Auditoria - Análise Preliminar PLR RVA 2023 e (iv) 04.Relatório da da Auditoria Interna sobre a Prestação de contas - Exercício 2022. Referente ao Relatório de Auditoria 2023/009 <u>o Comitê solicitou maiores explicações quanto ao apontamento feito no indicador de lucro econômico</u>, a área explicou que foi um apontamento relacionado a critérios da fórmula utilizados nesse indicador, visto que no cálculo foi utilizada a variável WACC, que possibilita comparar o Serpro com empresas de capital aberto listadas na B3. Assim, aproveitando as janelas de revisão e considerando que o Serpro não integra mais o Plano Nacional de Desestatização (PND), foi submetido para avaliação pelos diretores se a utilização dessa variável deva ser mantida ou não. <u>Quanto ao documento Relatório da Auditoria Interna sobre a Prestação de contas, o Comitê solicitou maiores informações sobre o documento e sobre a atividade realizada pela área no item III - Processo de elaboração das informações contábeis</u>, a área explicou que esse processo foi estabelecido pelo Decreto 3.591/2000, pois, na época, muitas das estatais ainda não utilizavam a estrutura de auditoria independente para análise e parecer sobre as demonstrações contábeis, sendo atribuído

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>.

às auditorias internas a elaboração do Parecer sobre as prestações de contas anuais. Mais recentemente, esse item do Parecer foi regulamentado pela IN 05/2021 da CGU, enfocando os processos internos que se encerram na contabilidade. O colegiado registrou ciência do assunto. **5. RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA: FUNDO MULTIPATROCINADO – SERPROS -** Foi disponibilizado, no repositório corporativo, o seguinte documento**:** (i) 2023-006 - Relatório de Auditoria; O Comitê questionou como a Auditoria avalia o Serpros quanto aos riscos que constam no relatório, a área esclareceu que esse trabalho de auditoria teve a preocupação de avaliar se toda manifestação do Comitê de Riscos de Investimentos (COR) do Serpros, relacionada a análise dos riscos de investimentos, é documentada e rastreável. Nesse escopo foi identificada fragilidade nos registros das atas de reunião do COR acerca da necessidade de manifestação explícita sobre os riscos dos investimentos prospectados ou que já façam parte da carteira de ativos dos planos administrados pelo Serpros. Essa análise tem o propósito de assessorar a decisão da Diretoria Executiva ou do Conselho Deliberativo da Entidade, dependendo do volume do investimento. Adotando a Metodologia de Riscos da Patrocinadora, a Audin classificou esse achado como de risco Alto. O colegiado registrou ciência do assunto. **6. ACOMPANHAMENTO E SUPERVISÃO DO SERPROS: FUNDO MULTIPATROCINADO -** Foi disponibilizado, no repositório corporativo, o seguinte documento: (i) Acompanhamento_Serpros_4_Trimestre_2022. O colegiado registrou ciência do assunto, fez um alerta e pediu mais informações sobre o histórico realizado e a meta prevista para daqui ao final do ano para a carteira de investimento em renda variável, a área passou a informação referente ao percentual atual e do realizado historicamente, relatou que na política de investimento aprovada tem um limite máximo para esse investimento, porém não há uma meta definida de um percentual para essa migração de carteira.. **7. CARTA ANUAL DE POLÍTICAS PÚBLICAS E GOVERNANÇA CORPORATIVA -** Foram disponibilizados, no repositório corporativo, os seguintes documentos: (i) 01.Modelo da Carta Anual Sest 2022; (ii) 02.DIREX_Apresentacao_Carta_Anual_2022-2023; (iii) 03.Minuta_Carta_Anual_PP_GC_2022-2023_RDO_DIREX e (iv) 04.Parecer 0230 2023 Carta anual 2023 ano base 2022 vf RETIFICADA. O colegiado registrou ciência do assunto. **8. POLÍTICA DE GESTÃO E GOVERNANÇA DA PROPRIEDADE INTELECTUAL -** Foram disponibilizados, no repositório corporativo, os seguintes documentos: (i) 01.APRESENTACAO_POLÍTICA_PI_3.0; (ii) 02.DELIBERACAO_POLÍTICA_PI_SERPRO (1); (iii) 03.ANEXO 1_POLITICA_PI_SERPRO (1); (iv) 04.ANEXO 1A_POLITICA_PI_SERPRO (1); (v) 05.ANEXO 1B_POLITICA_PI_SERPRO (1) e (vi) 06.Parecer_DLMB_1033_2022_SUPJU_POLITICA_PI_SERPRO_6 (2) (1). O colegiado registrou ciência do assunto e solicitou a informação sobre a aferição e a validação do valor do patrimônio mapeado dos ativos de propriedade intelectual com o valor existente no balanço patrimonial na seção de ativos intangíveis. **9. ASSUNTOS GERAIS –** Foi comunicado ao Comitê que a intenção do sr. Adilson Herrero em ser reconduzido como membro do Comitê de Auditoria do Serpro foi comunicada ao Conselho de Administração em 24 de abril de 2023, o qual deliberou por aguardar pela nova composição do Conselho para optar pela continuidade do processo de recondução junto ao Comitê de Pessoas,

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>.

Elegibilidade, Sucessão e Remuneração do Serpro ou por encerrar o processo de recondução e iniciar um processo de seleção de novo membro para o COAUD. Foi confirmado o 2º encontro trimestral com o Conselho de Administração dia 29 de maio de 2023. **10. ENCERRAMENTO -** Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 12h, e eu, Gabriela Fonseca Silva de Oliveira, 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.

NEOSIGNER Assinatura ICP-Brasil
ADILSON HERRERO
CPF: 856.973.628-20
22/05/2023
SERPRO

ADILSON HERRERO
Presidente Interino

NEOSIGNER Assinatura ICP-Brasil
ANTONIO EDSON MACIEL DOS SANTOS
CPF: 112.567.138-64
22/05/2023
SERPRO

ANTÔNIO EDSON MACIEL DOS SANTOS
Membro

NEOSIGNER Assinatura ICP-Brasil
GABRIELA FONSECA SILVA DE OLIVEIRA
CPF: 286.495.718-32
22/05/2023
SERPRO

GABRIELA FONSECA SILVA DE OLIVEIRA
Secretária-executiva

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>.