

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 1ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE 27 DE FEVEREIRO DE 2024

Às 08:30 horas do dia 27 de fevereiro de 2024 realizou-se a 1ª Reunião Extraordinária de 2024 do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD do Serviço Federal de Processamento de Dados - Serpro, na sala de reunião do Conselho na Sede, sob a presidência sr. Leonardo André Paixão, com a participação do sr. Sérgio Ricardo Miranda Nazaré e do sr. Hugo de Moraes Pinto, membros do Comitê. Fez-se presente, também, durante os trabalhos do colegiado, a sra. Camila Borges Farias, o sr. Rafael Schmidt Borges e o sr. 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. PARTICIPANTES** - Participaram da reunião: o Superintendente de Controladoria e Finanças, sr. Carlos Rodrigo Santana, o gerente de departamento, sr. Daniel Pansani e o sr. Luciano Gonçalves, nos itens 3, 4, 5 e 6; o sr. Fernando Machado, sr. Felipe Pompeu e sr. Fernando Boera, representantes da Auditoria Independente, no item 7.

**3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2023** – Foi disponibilizada previamente, no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) ata 5a rdo de 31. 01. 2024 240214 183906, (ii) Relat Econ Financ 4T23, (iii) 2023 04trim\_NotasExplicativas v2, (iv) Encerramento2023 apresentacao e (v) 2023 destaques DFs Notas. O colegiado registrou ciência do assunto e recomendou (3.1) deixar registrado em nota explicativa a possibilidade de compensação entre o valor do passivo relativo às devoluções da imunidade tributária, reclassificado de provisão fiscal para administrativa, e os saldos em aberto junto aos clientes, solicitou (3.2) o envio ao colegiado da documentação que subsidia a decisão da empresa pela devolução dos valores e recomendou (3.3) a simplificação da nota explicativa que contém a abertura do saldo por cliente para a divulgação do saldo consolidado. Ainda, recomendou (3.4) que seja avaliada a atualização dos valores a receber em atraso acompanhada da respectiva provisão para perda, permitindo a adequada evidenciação contábil e das provisões administrativas relativas à imunidade tributária. Também solicitou (3.5) a inserção nas notas explicativas das transações efetuadas junto aos bancos públicos Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal, enquanto partes relacionadas pelo controlador comum, e solicitou (3.6) que seja inserida tanto no relatório quanto nas notas explicativas a composição da ativação que justifique a variação da

depreciação. Por fim o colegiado recomendou (3.7) reavaliar a atual estrutura organizacional praticada na Diretoria de Administração e Finanças - DIRAF, para ratificar a pertinência da centralização da controladoria, contabilidade e gestão financeira em uma única Superintendência, tendo em vista as boas práticas no sentido de que os respectivos processos sejam conduzidos de forma autônoma, isenta e eficiente, inclusive quanto a prática da controladoria direcionada para as demais atividades administrativas hoje a cargo da Superintendência de Controladoria, e solicitou (3.8) que seja apresentada em momento oportuno a atual estrutura da Superintendência de Controladoria.

**4. ACOMPANHAMENTO DAS TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS** - Foi disponibilizada previamente, no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) 2023 04trim NotasExplicativas v2. O colegiado registrou ciência do assunto.

**5. RELATÓRIO ECONÔMICO-FINANCEIRO PARA ACOMPANHAMENTO DO RESULTADO EMPRESARIAL 2023** - Foi disponibilizada previamente, no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) Relat Econ Financ 4T23. O colegiado registrou ciência do assunto e recomendou (5.1) que seja avaliada a aplicabilidade de seguro para mitigar o risco de variação imprevista do passivo atuarial referente aos benefícios pós emprego, recomendou (5.2) que seja reavaliado em momento oportuno, a forma de classificação do que é considerado passivo judicial estratégico para levar-se em conta mais as teses jurídicas potencialmente impactantes para o resultado da companhia, pelo montante total em discussão, independentemente do número de ações judiciais que tratem do assunto, do que o valor da causa de ações individuais. bem como reforçou solicitação já registrada anteriormente (FLCOAUD0037 de 06/12) de realizar estudos e projeções internas para os próximos 10 anos, incluindo estudos atuariais para o Fundo Multipatrocinado – Serpros e para o Plano de Assistência a Saúde - PAS, com foco na sustentabilidade dos gastos com pessoal.

**6. PROPOSTA DE DESTINAÇÃO DE RESULTADOS** - Foi disponibilizada previamente, no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) apresentacao justificativa retencao e (ii) proposta destinacao. O colegiado registrou ciência do assunto e recomendou (6.1), caso não haja impedimento legal, que seja avaliada a possibilidade de pagamento de dividendos por meio de compensação com os valores a receber da União, inclusive em caso de solicitação de pagamento de dividendo adicional por parte do Controlador.

**7. RELATÓRIO DA AUDITORIA INDEPENDENTE** - Foi disponibilizada previamente, no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) O colegiado registrou ciência do assunto e

solicitou (7.1) que a contabilidade esclareça como a amortização antecipada de software apontada pela auditoria independente foi realizada e se pode gerar alguma consequência tributária a curto prazo para o Serpro, e recomendou (7.2) aprimorar o processo para que não ocorra novos erros. Por fim, recomendou também (7.3) avaliar a pertinência de terceirizar o levantamento dos ativos do Serpro de modo a compatibilizar os saldos contábeis com o patrimonial conforme o apontamento da Auditoria Independente. **8. RELATÓRIO ANUAL DO COAUD – 2023** - Foi disponibilizado no repositório corporativo o seguinte documento: (i) Minuta Relatório Anual do Comitê de Auditoria do Serpro 2023. O Comitê registrou ciência do assunto e realizará a validação do Relatório para apresentação na reunião preparatória de março de 2024. **9. ENCERRAMENTO** - Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 15:00h, 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.

**LEONARDO ANDRÉ PAIXÃO**

Presidente

**SÉRGIO RICARDO MIRANDA NAZARÉ**

Membro

**HUGO DE MORAES PINTO**

Membro

**VINICIUS INOUYE**

Secretário-executivo