

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 1ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 18 DE JANEIRO DE 2024

Às 14 horas do dia 18 de janeiro de 2024, utilizando recursos de videoconferência, realizou-se a 1ª Reunião Ordinária de 2024 do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD do Serviço Federal de Processamento de Dados - Serpro, sob a presidência interina do sr. Sérgio Ricardo Miranda Nazaré, com a participação do sr. Hugo de Moraes Pinto, membro do Comitê. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do colegiado, a sra. Camila Borges Farias e o sr. Rafael Schmidt Borges 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 sr. Duilio Landell de Moura Berni e a Ouvidora, sra. Karina da Costa Bruno, no item 3.1; o Auditor Interno, sr. Gutemberg Assunção Vieira Renata Lazzarini e os gerentes, sr. Nilson Romero Michiles Junior, sra. Ângela Maria Cristina Clara, sr. Marcus José Perini, sr. Fabiano de Moura, sra. Renata Nunes Lazzarini e sra. Walkiria Angelica do Nascimento Pina Lins, nos itens 4 e 5; o Superintendente de Controladoria e Finanças, sr. Carlos Santana, o gerente, sr. Daniel Pansani, e os representantes da Auditoria Independente, sra. Andrea Mente, sr. Gabriel Vandarte, sra. Gabriela Estevam e sra. Nara Camilo, no item 6. **3. ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS** – **3.1.** Canal de Denúncias do COAUD - Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Nota Técnica nº 007-2023 - Canal de denúncias e (ii) SEI 3033614 Ofício Circular 177. O colegiado registrou ciência do assunto e (3.1) solicitou que o canal de denúncias do Comitê de Auditoria seja adequado às orientações da OGU, de forma que a Ouvidoria do Serpro receba pela plataforma Fala.BR as denúncias direcionadas ao comitê para as tratativas devidas pelo colegiado e ainda, que o canal

disponibilizado no portal do Serpro explicita o serviço de denúncia específica ao Comitê de Auditoria, conforme previsto em legislação. **4. ACOMPANHAR A EXECUÇÃO DO PAINT**

- Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Acompanhamentos Audin janeiro 2024 (ii) Sumário Executivo - Informações do Controle Interno e Externo Jan 2024 e (iii) 2023-003 Relatório Final (iv) 2023-004 Relatório Final, (v) 2023-1505474 Relatório Final (vi) 2023-1503624 Relatório Final, (vii) 2023-1503625 Relatório Final, (viii) 2023-1524353 Relatório Final e (ix) 2023-1541144 Relatório Final. O colegiado registrou ciência do assunto e (4.1) solicitou que seja revisado o fluxo de acompanhamento dos prazos acordados e previsão de tratamento dos casos de descumprimentos de prazos, incluindo a observância ao próprio normativo interno, Deliberação AU 12/2022 - Tratamento de solicitações e recomendações da Auditoria Interna do Serpro e de órgãos externos de fiscalização e controle, que já estabelece procedimentos e prazos para encaminhamento à Auditoria Interna das informações solicitadas e/ou justificativas e providências adotadas para tratamento de itens de auditoria. O colegiado (4.2) solicitou ainda, que em momento oportuno a Superintendência de Controle, Riscos e Conformidade apresente evidências da eficiência da metodologia utilizada pelo Serpro para a representação em 5 cores dos níveis de risco. **5. APRECIAR**

#### **O RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA: FUNDO MULTIPATROCINADO – SERPROS**

- Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) 2023-1527802 Relatório Final e (ii) 2023-1527827 Relatório Final. O colegiado registrou ciência do assunto. **6. APRECIAR O RELATÓRIO DA CONSULTORIA ATUARIAL CPC 33 PARA VALIDAÇÃO DE PREMISSAS** – Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Relatório SERPRO CPC33 2023 - Draft 4, (ii) Apresentação SERPRO 2023 – CPC33 e (iii) 202312 esquema contabilidade CPC 33. O colegiado registrou ciência do assunto e reforçou a recomendação (37) já registrada anteriormente,

de aprofundar por meio de estudos a previsão dos comportamentos e impactos a longo prazo, trazidos a valor presente, diante dos impactos contábeis/financeiros relativos aos benefícios pós-emprego (Serpros e PAS Serpro) a fim de se mitigarem os riscos de comprometimento do capital do Serpro.

**7. TER CIÊNCIA DO PROCESSO DE AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DOS MEMBROS DOS COLEGIADOS, AUDITOR INTERNO E SECRETÁRIOS EXECUTIVOS** - Foram disponibilizados no repositório corporativo os seguintes documentos: (i) Apresentação Avaliação de Desempenho Colegiados (ii) DELIBERAÇÃO AVAL. DESEMP. ADMINISTRADORES, (iii) DELIBERAÇÃO AVAL.DESEMP. CF, (iv) Avaliação de Desempenho ADMINISTRADORES de – para e (v) Avaliação de Desempenho CONSELHO FISCAL de - para. Por já ter participado de apresentação sobre o tema, o colegiado apreciou o material, dispensou a apresentação e registrou ciência do assunto.

**8. ENCERRAMENTO** - Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 16:20h, e eu, Camila Borges Farias, por ordem do Presidente interino do Comitê, lavrei a presente Ata, que foi apresentada dentro do prazo regimental para a assinatura dos membros do Comitê e por mim.

**SÉRGIO RICARDO MIRANDA NAZARÉ**

Presidente interino

**HUGO DE MORAES PINTO**

Membro

**CAMILA BORGES FARIAS**

Secretária-executiva