
COMITÊ DE AUDITORIA

ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 18 DE NOVEMBRO DE 2025

Às 8h30 do dia 18 de novembro de 2025, utilizando recursos de videoconferência, realizou-se a 22ª Reunião Ordinária de 2025 do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD do Serviço Federal de Processamento de Dados - Serpro, sob a presidência do sr. Leonardo André Paixão, com a participação do sr. Hugo de Moraes Pinto e do sr. Victor Castro Reis, membros do Comitê. Fez-se presente, também, durante os trabalhos do colegiado, a sra. Camila Borges Farias 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: os gerentes da Controladoria, sr. Daniel Pansani, sr. Vitor Patrocínio, sr. Luciano Gonçalves e sr. Hélio Calado, nos itens 4, 5, 6, 7, 9, 10 e 11; a sra. Ada Maria Carsa, representante da Auditoria Independente, no item 8; os gerentes da Estratégia Institucional, sr. Sérgio Santana e sr. Filipi Queiroz, o Assessor, sr. Anderson Rafael Barros do Nascimento, o gerente da Controladoria, sr. Daniel Pansani, o Superintendente de Gestão do Plano de Saúde e Previdência, sr. Tiago Menezes, a Superintendente de Controles, Riscos e Conformidade, sra. Joanna Cunha, e a gerente, sra. Raquel Drummond nos itens 12, 13 e 14.

3. ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS – 3.1 Demandas – SUPCO (DRE) - Foi disponibilizado no repositório corporativo do colegiado a seguinte documentação: (i) 2025_03Trim_NotasExplicativas_v4. O colegiado registrou ciência do retorno das recomendações de: (i) adequação da DRE, de modo a manter apenas as colunas essenciais exigidas pela legislação contábil, (ii) destaque dos dados financeiros referentes a negócios celebrados com clientes localizados no exterior, e (iii) melhoria na especificação do grupo Serviços Profissionais na DRE por Natureza constante das Notas explicativas, de modo a ampliar a capacidade informativa para os leitores.

3.2 Demandas – SUPCO (Relatório Econômico Financeiro) - Foi disponibilizado no repositório corporativo do colegiado a seguinte documentação: (i) 2025_3T25_Relatório_Desempenho_trimestre. O colegiado registrou ciência quanto ao retorno da recomendação para destaque dos eventos não recorrentes.

4. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS - 33º TRI 2025 (INCLUINDO TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS) - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) 2025_03Trim_NotasExplicativas_v4, (ii) 3T25 - NEs Destaques e (iii) 3T25_apresentacao_PartRelacionadas (1). O colegiado registrou ciência do assunto e (4.1) solicitou o aprimoramento das explicações, de modo a evidenciar as causas das principais variações observadas entre o período do exercício anterior e o período do exercício vigente.

5. RELATÓRIO ECONÔMICO-FINANCEIRO PARA ACOMPANHAMENTO DO RESULTADO EMPRESARIAL (3º TRI 2025) - Foi

disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) 2025 09 Paper Desempenho mensal e (ii) 2025 3T25 Relatório Desempenho trimestre. O colegiado registrou ciência do assunto e (5.1) recomendou que a comunicação dos resultados da empresa seja aperfeiçoada no sentido de adotar as melhores práticas de relações com investidores, assim como das empresas estatais S.A. de capital aberto, destacando, por exemplo, neste trimestre que o aumento de algumas despesas neste momento não só acompanha a evolução das operações, mas faz parte da estratégia de expansão dos negócios do Serpro, que tendem a se transformar em resultados efetivos ainda maiores no médio e longo prazos.

6. ACOMPANHAMENTO CPC33 (3º TRI 2025) - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) CPC33 3T25 apresentação CPC33 benefícios. O colegiado registrou ciência do assunto.

7. ACOMPANHAMENTO PASSIVO JUDICIAL (3º TRI 2025) - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) Ações Judiciais 3T 2025 Novo. O colegiado registrou ciência do assunto e (7.1) recomendou o aprimoramento dos procedimentos de *backtesting* relacionados ao passivo judicial provisionado, de forma a confrontá-lo adequadamente com os eventos efetivamente ocorridos. Recomendou também (7.2) que seja confirmado com o jurídico se a provisão do passivo tem contemplado a contabilização dos reflexos previdenciários, no caso de um resultado das ações judiciais que leve ao aumento do salário de contribuição para fins de cálculo da contribuição patronal ao Serpros, com a consequente necessidade de recolher retroativamente a diferença de contribuição dos empregados eventualmente beneficiados por decisão judicial.

8. RELATÓRIO DA AUDITORIA INDEPENDENTE (3º TRI 2025) - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) RAI - Serpro 3ITR. O colegiado registrou ciência do assunto e (8.1) solicitou que a auditoria dê retorno quanto a diferença mencionada no resultado apresentado, com o intuito de confirmar o devido acompanhamento.

9. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 3º TRI 2025 (CONTEMPLANDO PLANO DE DISPÊNDIOS GLOBAIS - PDG E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTO - OI) - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) Execução Orçamentária 3T2025. O colegiado registrou ciência do assunto.

10. ACOMPANHAMENTO PROGRAMAS PPLR E RVA – 3º TRI 2025 - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) Apresentação Acomp 3T25 PLR e (ii) Apresentação Acomp 3T25 RVA. O colegiado registrou ciência do assunto.

12. DESEMPENHO DA ESTRATÉGIA INSTITUCIONAL (3º TRI 2025) - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) Processo decisório - 3º tri. O colegiado registrou ciência do assunto.

13. ESTRATÉGIA INSTITUCIONAL - 2026 - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) Proposta Estratégia no Coaud e CF. O colegiado registrou ciência do assunto e quanto a meta de expansão do centro de dados (13.1) recomendou aprimorar o indicador de modo que fique evidente a evolução das etapas de execução das novas infraestruturas ao longo do prazo previsto para sua conclusão.

14. ANÁLISE DE RISCOS E OPORTUNIDADES DA ESTRATÉGICA DE LONGO PRAZO 2026 - Foi disponibilizada no repositório corporativo

do colegiado, a seguinte documentação: (i) Proposta Estratégia no Coaud e CF. O colegiado registrou ciência do assunto e (14.1) recomendou como evolução da proposta, estruturar os riscos apresentados de forma agrupada por blocos temáticos. Também (14.2) recomendou visitar a proposta para que, em lugar de considerar simplesmente o risco de não alcance do resultado financeiro, sejam considerados os riscos de não atingimento das expectativas de desempenho em temas diversos que, por sua vez, compõem o resultado econômico-financeiro. **15. RELATÓRIO COAUD (3º TRI 2025)** - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) 2025 Minuta Relatório Demonstrações Financeiras do 3º Trimestre de 2025. O Comitê registrou ciência do assunto e, após a validação do relatório, fará o encaminhamento ao Conselho de Administração e ao Conselho Fiscal. **16. ENCERRAMENTO** - Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião às 12:30h, e eu, Camila Borges Farias, 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 ANDRE PAIXÃO

Presidente

HUGO DE MORAES PINTO

Membro

VICTOR CASTRO REIS

Membro

CAMILA BORGES FARIAS

Secretária-executiva