

## COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA DA 6ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 19 DE MARÇO DE 2026

Às 8h30 do dia 19 de março de 2026, utilizando recursos de videoconferência, realizou-se a 6ª Reunião Ordinária de 2026 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: o Superintendente de Controladoria e Finanças, sr. Carlos Santana, os gerentes, sr. Vitor Patrocínio e sra. Lais Evangelista, nos itens 3.2 e 4; a Superintendente de Saúde e Previdência, sra. Carla Marques e os gerentes, sr. Flávio Pereira e sr. Estêvão Augusto Castro, nos itens 3.1 e 5; e a gerente de Secretaria Executiva da Comissão de Ética, sra. Tais Albino, no item 6. **3. ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS – 3.1 Reporte SUPSP - Retorno SERPROS ao Coaud** - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) OF DP\_009-2026\_Resposta\_demandas\_Patrocinadora e (ii) Resumo Respostas Serpros fev 2026 (2). O Comitê de Auditoria registrou ciência do material disponibilizado e (3.1.1) aguarda apresentação das informações pelo próprio Serpros em reunião do comitê. **3.2 Reporte SUPCO - Política de Hedge** - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) SUPCO - Follow up - Política de Hedge. O Comitê de Auditoria registrou ciência do assunto e (3.2.1) solicitou novos reportes das áreas envolvidas (Controladoria, Financeiro e Riscos).

#### **4. PROPOSTA DE RENOVAÇÃO DE CONTRATO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

- Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) Renovacao\_auditoria\_2026a2027. O colegiado registrou ciência do assunto e quanto à qualidade dos serviços prestados, a sua independência e a adequação de tais serviços às necessidades do Serpro, conforme previsto no Art. 41, Inciso II do Estatuto Social do Serpro, o Comitê ratificou que não há fato que desabone os trabalhos desempenhados pela atual auditoria contratada e (4.1) se manifestou favoravelmente à renovação do contrato de prestação de serviços de Auditoria Independente das Demonstrações Financeiras (trimestral e anual) até o ano de 2027 (fechamento exercício de 2026).

**5. PROGRAMA RVA - 2026** - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) Renovacao\_auditoria\_2026a202 [RVA 2026] VERSÃO 2 - Apresentação\_COAUD19032026, (ii) [RVA 2026] OFÍCIO CIRCULAR SEI nº 15-2026-MGI, (iii) [RVA 2026] Regulamento do Programa, (iv) [RVA 2026] Apresentação e (v) Justificativa - Nova versão de apresentação RVA 2026. O colegiado registrou ciência do assunto e, considerando que haja comprometimento com metas suficientemente desafiadoras, (5.1) recomendou reconsiderar a métrica que possibilita o atingimento de até 150% da meta, tendo em vista que, se a meta estiver bem dimensionada na origem, o incentivo financeiro para atingimentos superiores a 120% pode indicar um incentivo excessivo à assunção de riscos, não necessariamente em sintonia com o apetite a risco da organização. Ainda, (5.2) recomendou considerar que para avaliação do retorno do patrimônio líquido sejam estabelecidos critérios claros; se será considerado apenas resultados recorrentes ou não. (5.3) Recomendou também, que na oportunidade sejam realizados estudos internos para evoluir a discussão sobre a construção de metas desafiadoras de forma que sejam mais adequadas ao atual perfil do Serpro. Por fim, quanto à proposta de novo indicador para o

PAS Serpro - o IDSS - em substituição ao índice de sinistralidade até então utilizado,  
ratificou que é um bom indicador pois demonstra uma visão geral da eficiência do plano e  
já é apurado regularmente por normativo da ANS, mas (5.4) recomendou avaliar se é  
oportuna a alteração neste momento, pois ainda que os elementos que compõem o IDSS  
sejam relevantes, inclusive a dimensão sustentabilidade (uma das quatro componentes do  
IDSS), no atual momento da empresa o percentual de sinistralidade é o indicador mais  
significativo, porque evidencia os déficits estruturais do plano de saúde e  
consequentemente o impacto real na sustentabilidade ao longo prazo do PAS. 6.

**DESEMPENHO DO PLANO DE METAS PARA O BENEFÍCIO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE - BAS - 2º SEM/25** - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) Apresentação COAUD 2025. O colegiado registrou ciência do assunto e (6.1) recomendou evoluir nos controles internos do plano, bem como na gestão dos riscos, com o intuito de mitigar fraudes, vazamento de dados e demais improbidades nas operações do plano de saúde. Também, (6.2) recomendou investir no uso de IA para aprimorar a análise da grande quantidade de dados associados ao PAS de forma mais efetiva e célere.

**7. RELATÓRIO DE GESTÃO DA COMISSÃO DE ÉTICA - 2025** - Foi disponibilizada no repositório corporativo do colegiado, a seguinte documentação: (i) 2025 Relatorio\_gestão\_CES\_Apresentação e (ii) 2025\_Relatorio\_gestao\_CES. O colegiado registrou ciência do assunto e, considerando as limitações enfrentadas pelos membros da Comissão de Ética, que acumulam as atribuições das suas áreas de origem com as atividades da Comissão, assim como ocorre também com a participação de empregados em outras comissões e comitês, (7.1) recomendou que sejam propostas medidas institucionais que assegurem condições adequadas para o desempenho de suas atividades sem que disso resultem prejuízos aos seus integrantes, nas respectivas áreas de origem,

em função do acúmulo de responsabilidades dentro das unidades de lotação com as

atribuições em colegiados. **8. 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