



Parecer da Auditoria Interna sobre a Prestação de contas

Exercício 2021

Abril, 2022



Parecer da Unidade de Auditoria Interna

Exercício 2021

Em cumprimento ao disposto na Instrução Normativa CGU nº 5, de 27 de agosto de 2021, que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna, o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna e o parecer sobre a prestação de contas da entidade das unidades de auditoria interna governamental sujeitas à supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal, apresentamos o Parecer da Auditoria Interna do Serpro sobre as Contas de 2021.

I - Aderência da prestação de contas aos normativos que regem a matéria

A Unidade de Auditoria Interna do Serpro procedeu à verificação da composição das peças que integram a Prestação de Contas Anual, relativa ao exercício de 2021, disponibilizadas no Portal do Serpro ([link](#)).

As informações foram disponibilizadas conforme disposto no Art 8º da Instrução Normativa TCU nº 84, de 22 de abril.

II - Conformidade legal dos atos administrativos

Conforme descrito no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAIN/2021 ([link](#)) foram realizados 25 (vinte e cinco) trabalhos de auditoria, dos 26 (vinte e seis) previstos no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2021. Um trabalho foi cancelado devido à anulação do Pregão 917, relativo à contratação do Datacenter Modular, pelo Acórdão nº 624/2021 - TCU - Plenário.

Considerando os trabalhos realizados pela Auditoria Interna, não houve ocorrências identificadas relacionadas a integridade (fraude, corrupção ou desvio de conduta ética). Quando aplicável, foram emitidas recomendações para que riscos de integridade sejam mapeados, avaliados e tratados.

III - Processo de elaboração das informações contábeis e financeiras

A Auditoria Interna concluiu, com base nos trabalhos realizados, que os controles internos examinados são no geral razoáveis para assegurar a fidedignidade dos registros contábeis referentes às demonstrações financeiras do exercício de 2021, sendo emitidas recomendações para melhoria dos controles das medidas compensatórias e de valores a receber.

IV - Atingimento dos objetivos operacionais

Conforme análise de atendimento das metas e resultados, publicada no site do Serpro ([link](#)): “Apesar das intercorrências no ambiente externo, principalmente decorrentes

da pandemia, os resultados em 2021 foram favoráveis e 83% das metas definidas tiveram seus resultados alcançados. O Serpro apresentou lucro líquido de R\$ 390,98 milhões e uma liquidez corrente de 2,63. A empresa chegou próximo do alcance da meta de receita operacional bruta, comparado a 2020, onde a receita aumentou 4,13%. Em relação à satisfação dos clientes, alcançou quase 67% de clientes promotores. Conquistou, ainda, 16 clientes internacionais terminando o ano com 21 clientes de 3 continentes diferentes.”

Maiores informações sobre o atingimento dos objetivos operacionais encontram-se disponíveis no Portal da Transparência da empresa.

Por meio do trabalho de auditoria no processo: Coordenar Desempenho Econômico-financeiro, a Auditoria Interna concluiu que os controles internos examinados são razoáveis para assegurar o funcionamento das atividades relacionadas à apuração dos indicadores empresariais, embora tenham sido identificados pontos de melhorias e emitida recomendação.

Brasília, 29 de abril de 2022

Carlos Moraes de Jesus
Auditor Interno