

1. Relatório do Comitê de Auditoria - Demonstrações Financeiras

O Comitê de Auditoria do Serpro (COAUD), órgão estatutário, auxiliar do Conselho de Administração e independente dos demais órgãos estatutários de administração regido pela Lei nº 13.303/16, pelo Estatuto Social do Serpro e por seu Regimento Interno, atuou principalmente no monitoramento da qualidade e integridade das demonstrações financeiras, na verificação da qualidade, integridade e efetividade dos mecanismos de gestão de riscos, de controles internos e de conformidade, no monitoramento da exposição de riscos, na verificação da atuação e da qualidade dos trabalhos da auditoria interna e da atuação e dos trabalhos da auditoria independente, além de verificar a razoabilidade do resultado atuarial dos planos de benefícios mantidos pelo Serpros – Fundo Multipatrocinado e a adequação e a divulgação das transações com partes relacionadas.

Quanto às Demonstrações Financeiras intermediárias de 2023, em agosto/2023, a composição mínima do Coaud ficou comprometida, o que impactou a atuação do colegiado. Neste sentido, excepcionalmente no 2º Trimestre de 2023, o Relatório Intermediário do COAUD não foi emitido, ficando registrado em ata a apreciação do colegiado em relação às Demonstrações Financeiras intermediárias, além do Relatório da Auditoria Independente do período. De toda forma, houve participação de membro do COAUD tanto na reunião do Conselho de Administração, quanto na reunião do Conselho Fiscal para manifestação referente aos temas mencionados.

Para as Demonstrações Financeiras anuais do exercício de 2023, a Administração é responsável pela sua elaboração, observada a diretriz de assegurar a qualidade dos processos relacionados às informações financeiras e às atividades de controle e de gestão de riscos. À Auditoria Independente cabe assegurar que as demonstrações financeiras representam adequadamente a posição patrimonial e financeira do Serpro, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com a legislação societária brasileira. Compete ao Comitê de Auditoria, em síntese, apreciar as demonstrações analisando as principais políticas e práticas contábeis adotadas pela organização, monitorar a qualidade e a integridade das informações contábeis prestadas pela empresa e acompanhar, avaliar e emitir opinião quanto ao trabalho da Auditoria Independente, assegurando-se de que atendem aos melhores interesses da companhia.

Com base nas atividades desenvolvidas e informações recebidas, respeitando as limitações naturais decorrentes do escopo de sua atuação, o Comitê de Auditoria entende que as demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nesse sentido, o Comitê de Auditoria Estatutário, suportado por informações da contabilidade, da administração e pelo relatório da Auditoria Independente, Taticca Auditores e Consultores, emitido sem ênfases ou ressalvas, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, conclui que as demonstrações financeiras para o ano de 2023, findo em 31 de dezembro de 2023, estão adequadas e livres de distorções relevantes e encontram-se aptas à aprovação pelo Conselho de Administração do Serpro.

O COAUD recomendou aprofundar o acompanhamento dos riscos associados ao crescimento dos gastos com os benefícios pós-emprego e demais gastos com pessoal, por meio de estudos e projeções para os próximos anos e os consequentes impactos na sustentabilidade econômico-financeira da empresa. Ainda, recomendou a elaboração do *Guidance* para aprimorar a composição das demonstrações financeiras.

O relatório completo do Comitê de Auditoria de 2023 encontra-se no portal do Serpro por meio do link <https://www.transparencia.serpro.gov.br/acesso-a-informacao/auditorias/relatorios-anuais-do-comite-de-auditoria>.