
COMITÊ DE AUDITORIA**ATA DA 22ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 19 DE NOVEMBRO DE 2024**

Às 8h do dia 19 de novembro de 2024, utilizando recursos de videoconferência, realizou-se a 22ª Reunião Ordinária de 2024 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, membro 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 do Jurídico - Contencioso, sr. Felipe Padilha, sra. Nice Barros Garcia, sr. Georges Leitão e o analista, sr. Juliano Couto, nos itens 4 e 5; o Superintendente de Controladoria e Gestão Financeira, sr. Carlos Santana e os gerentes, sr. Tiago Menezes e sr. Vitor Patrocínio, nos itens 3, 6, 7 e 8; os auditores independentes, sr. Fernando Machado e sr. Fernando Boera, no item 9 e a Superintendente de Atendimento a Pessoas e Benefícios, sra. Giovanna Maria de Aguiar e o gerente, sr. Flávio Pereira dos Santos, no item 11. **3. ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS – 3.1. Possibilidade de baixa de reserva de reavaliação constituída em 2005 e possibilidade de previsão de percentual de referência para pagamento de dividendos ao controlador em atendimento à demanda COAUD registrada na 20ª RCOAUDO de 21.10** - Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte

documentação: (i) RETORNO SUPCO - (Follow-up da 20ª RCOAUDO de 21.10). O

colegiado registrou ciência do assunto. **4. RELATÓRIO DE ECONOMICIDADE –**

SERPROS - Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação: (i)

Relatório Análise de Economicidade Serpros 2022 2023 - assinado e (ii) Relatório de

Economicidade 22-23 Versão Final AD. O colegiado registrou ciência do assunto e em

atendimento à solicitação do Conselho de Administração registrada na 5ª Reunião

Ordinária de 28.05 referente à recomendação de indicadores chaves para melhor

acompanhamento estratégico do Serpros, o comitê (4.1) recomendou priorizar os

indicadores de rentabilidade líquida por plano; de despesa por participante, se possível

segregado por plano, com rateio das despesas comuns e alocação adequada das despesas

individuais de cada plano; de fluxo de caixa por plano, e por fim, indicador de *duration* da

carteira, com a devida avaliação técnica dos responsáveis para evolução desses

indicadores sugeridos. **5. ACOMPANHAMENTO DOS PROCESSOS JUDICIAIS**

ESTRATÉGICOS - Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação:

(i) 3o tri 2024 - Apresentação ao CA, (ii) 3o tri 2024 - SERPRO RÉU e (iii) 3o tri 2024 -

SERPRO AUTOR. O colegiado registrou ciência do assunto e, em complemento ao item

apresentado, (5.1) solicitou maior celeridade na contratação do seguro garantia pela

Superintendência de Controladoria tendo em vista o potencial impacto positivo sobre o

resultado financeiro da Companhia. **6. RELATÓRIO ECONÔMICO-FINANCEIRO PARA**

ACOMPANHAMENTO DO RESULTADO EMPRESARIAL - Foi disponibilizada no

repositório corporativo a seguinte documentação: (i) Relat_Econ_Financ_3T24. O

colegiado registrou ciência do assunto. **7. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 3º TRI**

(*INCLUINDO NAS NOTAS EXPLICATIVAS O ACOMPANHAMENTO DAS

TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS) – Foi disponibilizada no repositório

corporativo a seguinte documentação: (i) Apresentação Desempenho Econômico

Financeira 3T24 e (ii) 2024_03trim_NotasExplicativas. O colegiado registrou ciência do

assunto. **8. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (CONTEMPLANDO PLANO DE DISPÊNDIOS**

GLOBAIS - PDG E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS – OI) - Foi disponibilizada no

repositório corporativo a seguinte documentação: (i) Execução Orçamentária 3T2024. O

colegiado registrou ciência do assunto. **9. RELATÓRIO DA AUDITORIA INDEPENDENTE**

- Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação: (i) SERPRO -

Minuta Relatório de Auditoria 3ITR2024. O colegiado registrou ciência do assunto e (9.1)

recomendou avaliar a pertinência de diferenciar as provisões para clientes OGU e não

OGU, incluindo a diferenciação das faixas de atraso por cliente. **10. RELATÓRIO**

TRIMESTRAL DO COMITÊ DE AUDITORIA – COAUD: O colegiado emitiu opinião

referente às informações contábeis do terceiro trimestre de 2024 por meio do Relatório

COAUD - Informações Contábeis 3º Trimestre e recomendou o encaminhamento para

apreciação pelo Conselho de Administração. **11. PROPOSTA DE REAJUSTE ANUAL PAS**

SERPRO - Foi disponibilizada no repositório corporativo a seguinte documentação: (i)

Solicitação de pauta extra - Reajuste das mensalidades do PAS Serpro, (ii) Apresentação

Reajuste PAS Dez 2024 - v5 - DIREX (2), (iii) Proposicao_Voto-2024-0XX-Proposição de

índice de reajuste das mensalidades do PAS Serpro vs 5, (iv) Nota Técnica - Proposta de

Reajuste das Mensalidades do PAS Serpro – Assinada e (v) 2023-2024 RELATORIO

ATUARIAL PAS_SERPRO_v9. O colegiado registrou ciência do assunto e emitiu opinião

favorável ao percentual de reajuste indicado pela Diretoria Executiva, mas **(11.1)**

recomendou que seja priorizado com a maior brevidade possível, estudo técnico que avalie

a estruturação do Plano de Saúde em sua integralidade. O comitê entende que a dificuldade

de sustentabilidade do plano de saúde a longo prazo sinalizada não se restringe ao contexto

financeiro, tendo em vista o modelo de estrutura possivelmente defasado do plano, sendo

assim urgente a reavaliação das regras de custeio, a pertinência de segregação da

contabilidade do plano de saúde da contabilidade do Serpro, reavaliação do modelo atual

de autogestão por RH, dentre outras questões. O comitê sugeriu ainda que todas as

informações do Plano de Saúde, observadas as disposições da LGPD, inclusive quanto à

anonimização de dados, sejam analisadas aprofundadamente, preferencialmente por meio

de ferramenta de IA e outras tecnologias, para gerar entendimentos (“insights”) que

subsidiem a tomada de decisão por parte dos responsáveis quanto ao melhor formato de

benefício de assistência à saúde que seja compatível com o perfil da empresa, com as

necessidades dos beneficiários e com a sustentabilidade econômica-financeira a longo

prazo do PAS Serpro. **12. ENCERRAMENTO** - Nada mais havendo a tratar, foi encerrada

a reunião às 11:50h, 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.

LEONARDO ANDRÉ PAIXÃO

Presidente

HUGO DE MORAES PINTO

Membro

CAMILA BORGES FARIAS

Secretária-executiva