

## CONSELHO FISCAL

### ATA DA 8ª REUNIÃO ORDINÁRIA DE 30 DE AGOSTO DE 2018

Às 8h30 do dia 30 de agosto de 2018, na sala de reunião dos Conselhos, localizada no 3º andar, ala A, do Ed. Sede do Serpro, em Brasília, realizou-se a 8ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal do Serviço Federal de Processamento de Dados – Serpro, sob a presidência do Senhor Fernando José Alves dos Santos, com a presença da Conselheira Jersilene de Souza Moura e do Conselheiro Fernando Pedrosa Lopes. Fizeram-se presentes, também, durante os trabalhos do Colegiado, Carlos Moraes de Jesus, Auditor-Geral, Gustavo Assis Chaves e Nilton Rocha de Araújo, Assessores de Diretoria, no exercício da atividade de Secretaria-executiva do Conselho.

**1. ATAS ASSINADAS CONSELHOS E DIRETORIA** – Foram disponibilizadas no aplicativo SerproDrive as seguintes atas: 5ª e 6ª reuniões ordinárias do Conselho Fiscal, 6ª reunião ordinária e 9ª a 11ª reuniões extraordinárias do Conselho de Administração e 26ª a 30ª reuniões ordinárias da Diretoria Executiva.

**2. ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS** – Foi disponibilizada no SerproDrive a Deliberação GE-019/2018 que aprovou o Regimento Interno do Comitê de Auditoria do Serpro.

**3. PROCESSOS ESTRATÉGICOS** – Foi disponibilizado no SerproDrive, material referente ao Relatório Analítico de Processos Estratégicos para o Serpro e Quadro sintético de acompanhamento. A apresentação foi feita pelo Consultor Jurídico, Senhor Juliano Couto Gondim Naves. Foram detalhadas informações sobre os processos 0132000-50.1989.5.01.0016 e 0204700-25.1989.5.02.0039, acordos firmados e parecer da AGU sobre a composição de juros aplicada em um dos processos. Foram também detalhados os processos de imunidade tributária e Serpros, explicando a classificação dos processos contidos no material entregue. Foi ressaltado que, com a solução dos casos citados, o passivo trabalhista do Serpro passa a ficar compatível com o tamanho e natureza da empresa.

**4. RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE E DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2º TRIMESTRE/2018** – Foi disponibilizado no SerproDrive o documento “Relatório dos Auditores Independentes Acerca de Revisão Especial”, encaminhado pela AUDIMEC Auditores Independentes para

os Administradores do Serpro, a apresentação do “IFRS 15/CPC 47 (Receita de Contrato com Cliente)”, a apresentação das “Principais Variações do Balanço Patrimonial e DRE do 2º trimestre/2018” e o documento das “Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do 2º trimestre/2018”. A apresentação foi feita pela Superintendente de Controladoria, Senhora Edilene dos Reis Rocha Araújo, o Gerente substituto do Departamento de Gestão Contábil, Senhor Daniel Azevedo Pansani, e a Chefe da Divisão de Políticas, Normas e Demonstrações Contábeis, Senhora Maria Helena da Silva Rodrigues. Foi feita uma apresentação sobre o pronunciamento CPC 47, motivo da ressalva apontada pela AUDIMEC, e a diferença para o pronunciamento CPC 30. Foi apresentado que está em elaboração, um plano para atendimento à ressalva apontada, com previsão de entrega até outubro/2018. O Colegiado tomou ciência do relatório e das demonstrações contábeis, registrando preocupação quanto ao prazo para resolução das questões que geraram a ressalva apontada pela AUDIMEC. O Conselho Fiscal irá acompanhar a matéria e solicitou ser informado acerca da evolução do assunto.

**5. ACOMPANHAMENTO CONTÁBIL, ECONÔMICO E FINANCEIRO – JULHO/2018** – Foi disponibilizado no SerproDrive, o relatório e análise econômico-financeiros referente a julho de 2018. A apresentação foi feita pela Superintendente de Controladoria, Senhora Edilene dos Reis Rocha Araújo, o Gerente do Departamento de Avaliação Corporativa e Informações Gerenciais, Senhor Roberto Akira Osumi, e o Chefe da Divisão de Análise, Projeções e Informações Empresariais, Senhor Carlos Rodrigo da Silva Santana. Foram ressaltadas as mudanças no pico de recebimento no mês de julho e o equilíbrio entre entradas e saídas, empatando a Necessidade de Capital de Giro (NCG) com a disponibilidade financeira, dando ênfase à melhora efetiva em caixa. O Colegiado tomou ciência do relatório.

**6. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS E PDG** – Foi disponibilizado no SerproDrive, o relatório de acompanhamento orçamentário referente a julho de 2018.

**7. CONTRATAÇÕES E AQUISIÇÕES** – Foi disponibilizado no SerproDrive o material referente às contratações finalizadas no mês. O Colegiado solicitou: (a) para o contrato 62747, verificar o cumprimento do item 8 do parecer jurídico sobre a insuficiência de vagas no sistema “S”; e (b) responder a fundamentação que

ampara os atestados de exclusividade emitidos por entidades para basear justificativa de inexigibilidade de licitação. **8. RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA**

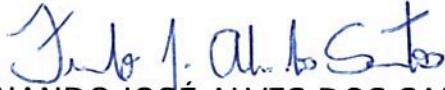
– Foi disponibilizado no SerproDrive o Relatório contendo as informações referentes às ações dos Órgãos de Fiscalização e Controle Interno e Externo, relativo ao período de 21/07/2018 a 20/08/2018, para exame prévio. O Auditor-Geral, Senhor Carlos Moraes de Jesus, apresentou os temas relacionados pela AUDIN: **(8.1) Em ações externas – (8.1.1) Deu ciência aos Conselheiros sobre resposta dada pelo Serpro ao Ofício de Diligência do TCU sobre o Serpros – justificativa para falta de paridade nos aportes ao Plano PS I, no período de 2001 a 2006.** O Serpro respondeu à referida Diligência esclarecendo que a falta de paridade ocorreu em razão da aplicação do sistema de paridade de custeio a valor presente, segundo o qual a patrocinadora contribui em valor nominal maior, mas deixa de fazer aportes assim que o empregado se aposenta, sendo que este continua a contribuir mesmo após entrar em gozo do benefício. Informou ainda, que o TCU durante a apreciação das contas do Serpro relativas ao exercício 2005, tratou de diversas questões relativas ao Serpros, dentre elas a ausência da paridade contributiva, exarando 4 (quatro) deliberações sobre o tema. Ressaltou também, a contabilização realizada em 2008, relativa ao ajuste da paridade contributiva. Considerando o exposto, o Serpro considera esclarecida perante o TCU a ausência de paridade nos aportes ao Plano PS-I, no período de 2001 a 2006, assim como seus desdobramentos. **(8.1.2) Acórdão 1.620/2018-TCU-Plenário de 18/07/2018** – O Auditor-Geral informou aos Conselheiros sobre o Acórdão 1.620/2018-TCU-Plenário, de 18/07/2018, por meio do qual o TCU fez determinações ao Serpro. Em razão do referido Acórdão, o Serpro procedeu a anulação do Pregão 1609/2017. A empresa abriu novo certame, o Pregão Eletrônico nº 1061/2018, homologado em 09/08/2018, com a assinatura da Ata de registro de preço em 13/08/2018, e contrato RG 63289 assinado em 20/08/2018. Foi ressaltado que essa mudança atrasou a aquisição em 6 meses e onerou o preço final do novo pregão em 200 mil reais. **(8.1.3) IT7. Monitoramento do Acórdão 6751/2016 - TCU - 1º Câmara - Prestação de contas do Serpro de 2014** – O Auditor-Geral deu ciência aos Conselheiros

sobre o monitoramento feito pelo TCU no âmbito do Acórdão 6751/2016 - TCU - 1ª Câmara. O Serpro considerou atendidas as determinações contidas no referido Acórdão e encaminhou ao TCU os esclarecimentos solicitados. **(8.1.4) – Embargos de Declaração interposto pelo Serpro, contra Despacho do TCU que concedeu efeito suspensivo à Dataprev em relação aos itens 9.1.1, 9.2, 9.3 e 9.6 do Acórdão 598/2018-TCU-Plenário.** O Auditor-Geral informou aos Conselheiros sobre o pedido do Serpro para extensão do efeito suspensivo do pedido de reexame interposto pela Dataprev. O TCU ainda não se pronunciou. **(8.2) Em ações internas – (8.2.1) Comunicou aos Conselheiros sobre o encaminhamento do Relatório Final de Auditoria realizada no Serpros – Fundo Multipatrocinado,** no período de 02/01/2018 a 29/06/2018, à Superintendência Nacional de Previdência Complementar – Previc, ao Diretor de Administração/Serpro - Supervisor do Fundo e ao Serpros - Fundo Multipatrocinado, em atendimento à Resolução CGPAR nº09, Lei Complementar nº108 e solicitação do Conselho de Administração, conforme registro na ata da 7ª Reunião Ordinária de 31/07/2018. **(8.2.2) Informe à CGU sobre a conclusão de relatórios** – O Auditor-Geral informou aos Conselheiros sobre o encaminhamento à CGU dos relatórios de auditoria referentes às designações de Gestão de Tecnologia da Informação – TI-AC/0002/2018 e Serpros – Fundo Multipatrocinado – PC-AC/0001/2018, em cumprimento à IN CGU nº 24. **(8.2.3) Gestão Empresarial – GE-AC/0001/2018.** Em cumprimento ao Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2018, o Auditor-Geral informou aos Conselheiros que foi concluída no mês de Agosto a Auditoria sob designação: GE-AC/0001/2018. Auditoria realizada para verificar o cumprimento, pelo Serpro, dos dispositivos da Lei nº 13.303/2016 e das Resoluções da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União – CGPAR. Considerando os critérios empregados na avaliação, verificou-se que o SERPRO cumpre o que dispõe a Lei nº 13.303/2016 e, de modo geral, as Resoluções CGPAR, recomendando-se, por outro lado, 42 pontos para ajustes e aprimoramentos. **(8.2.4) Deu ciência, ainda, aos Conselheiros sobre o Relatório de Cumprimento de Acórdão – RCA, Acompanhamento do Plano de**

**Providências Permanente – PPP e Acompanhamento do Plano de Providências de Auditoria Interna – PPA. (8.2.5) INFORME AUDIN Nº 003/2018, de 22/08/2018 – SERPROS** – O Auditor-Geral, apresentou aos Conselheiros Informe Audin nº 003/2018 que trata de informações referentes à Auditoria com Designação PC-AC/0002/2018. O enfoque do presente Informe aplica-se à avaliação sobre a evolução do equilíbrio técnico do Plano de Benefícios Serpros I – PS-I, calculada com dados do mês de junho/2018 e projetada para o término do exercício de 2018 e alinha-se com a demanda registrada na 7ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração do Serpro, realizada em 31/07/2018, na qual ficou registrada a preocupação dos Conselheiros com a situação deficitária do plano de benefícios PS-I, sendo solicitado ao Serpros apresentação sobre o PS-I, explicando eventual necessidade de aporte quando chegar ao limite de deficit, com análise de cenários e ações que estão sendo tomadas. **(8.2.6)** O Auditor-Geral, informou aos Conselheiros sobre **Levantamento a ser realizado pela Audin que busca identificar a percepção da Alta Administração e dos Gestores do Serpro sobre riscos que permeiam a cadeia de valor**, a fim de subsidiar o planejamento para 2019 da Auditoria Interna (PAINT/2019). Para a visão de riscos haverá uma etapa objetiva (planilha multicritérios) e esse questionário de percepções, com painéis subsequentes envolvendo partes interessadas para melhor interpretar os resultados consolidados. **9. ASSUNTOS GERAIS** – O Secretário-executivo do Conselho alertou sobre requisitos apontados pela Auditoria Interna sobre o Plano de Trabalho, que o documento que o detalha precisaria ser assinado e disponibilizado. O Colegiado definiu que o Presidente faria uma revisão no Plano de Trabalho aprovado para 2018-2019 pela composição anterior do Conselho e apresentaria na próxima reunião ordinária para aprovação da atual composição, procedendo com sua assinatura. **10. PRÓXIMA REUNIÃO** – Os Conselheiros definiram a alteração da data da 9ª Reunião Ordinária de 2018, inicialmente programada para o dia 27 de setembro, para o dia 21 de setembro de 2018. Foi mantido o horário de início às 8:30h. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião e eu, Gustavo Assis



Chaves, por ordem do Presidente do Conselho, lavrei a presente Ata, que vai assinada pelos Conselheiros e por mim.




FERNANDO JOSÉ ALVES DOS SANTOS  
Presidente



JERSILENE DE SOUZA MOURA  
Conselheira



FERNANDO PEDROSA LOPES  
Conselheiro



Gustavo Assis Chaves  
Secretário-executivo