



ATA DA 54ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÕES DA PREVIDÊNCIA – DATAPREV DEZEMBRO/2020

Aos dezessete dias do mês de dezembro de dois mil e vinte, às quatorze horas, por teleconferência, sob a coordenação do senhor **ROBERTO LAMB**, Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário da Dataprev, presentes os membros, a senhora **GLAUBEN TEIXEIRA DE CARVALHO** e o senhor **LUIZ CLÁUDIO LIGABUE**, e como convidados, o senhor Francisco Paulo Macambira Haick (Superintendente Financeiro), o senhor Irinilson Antônio de Almeida Júnior (Gerente do Departamento de Gestão Contábil), senhor Frankmar Ferreira Fortaleza, (Superintendente de Governança e Gestão Estratégica Substituto) e o senhor Alexandre Quaresma, (Coordenador de Riscos Corporativos), realizou-se a 54ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Dataprev, para tratar dos seguintes assuntos:

01 – Preparação das Demonstrações Financeiras do exercício de 2020. Atualização e discussão das providências tomadas e em andamento relativas aos ajustes das contas a receber de há longo tempo vencidas, discussão do andamento da avaliação do reconhecimento das contas a receber e probabilidade de receber em tempo razoável conforme as normas contábeis. Revisão das Notas Explicativas sobre contas a receber e imóveis de uso não onerosos (Financeiro, Contábil e Jurídico). O senhor Francisco Paulo Macambira Haick, Superintendente Financeiro, apresentou ao Comitê de Auditoria as tratativas de preparação das Demonstrações Financeiras (DF's) do exercício 2020. Inicialmente, o senhor Roberto Lamb comentou sobre a classificação das contas vencidas há mais de 365 dias, explicou que apesar de os devedores reconhecerem as dívidas, como estes dependem de orçamento, é difícil esperar-se que sejam alocados orçamentos para liquidação de encargos de contas já vencidas no passado, o que faz com que a expectativa de receber tais valores dentro de prazo razoável seja muito baixa. Ressaltou a necessidade de um enfoque que tome por base as normas contábeis, particularmente o disposto no CPC-47. A Administração informa que desenvolve tratativas para solução dessas contas a receber e então o Comitê de Auditoria recomendou que a Empresa divulgue as tratativas com os devedores das contas vencidas há mais de 365 dias, tratativas essas que suportem a manutenção de contas a receber e, caso não haja um reconhecimento formal do devedor que contemple valores e prazo de liquidação, que as contas vencidas sejam provisionadas. O senhor Roberto Lamb, citou também a questão dos imóveis de uso não onerosos, comentou que a avaliação dos resultados fica viesada, uma vez que alguns dos imóveis de uso da Dataprev não têm custo, sendo o caso mais destacado o da sede em Brasília. O Comitê de Auditoria recomendou, para a adequada transparência em relação aos ativos da Dataprev, que na Nota Explicativa das DF's seja informada a área ocupada e a destinação de cada prédio, para demonstrar a dimensão do quanto representa no todo do ativo e quanto poderá estar impactando o resultado e que essas recomendações visam a transparência, um aspecto fundamental das demonstrações contábeis, para permitir ao leitor ter a clara informação da situação patrimonial e financeira da entidade. O senhor Paulo Haick informou que a área financeira e a área de Contabilidade estão avaliando como realizar as inclusões nas Notas Explicativas. Continuando, o senhor Paulo Haick, comentou o fato de os devedores das contas vencidas não negarem suas dívidas, mas também não afirmarem



ATA DA 54ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÕES DA PREVIDÊNCIA – DATAPREV DEZEMBRO/2020

concretamente seu reconhecimento. Exemplificando o trabalho que vem sendo realizado, o senhor Paulo Haick apresentou Nota Técnica da área de controle contábil do Ministério da Economia, com recomendações de provisionamento à Dataprev, como referência do avanço realizado pelos grupos de trabalho. Destacou em uma das contas o montante de contas a receber e valores que possuem ou não processo na Câmara de Conciliação e Arbitragem da Administração Federal - CCAF. Contextualizou a evolução do processo que foi iniciado em meados de julho/2020 e informou que a documentação está sendo preparada para recebimento. O senhor Roberto Lamb comentou que, para dar transparência ao processo, as Notas Explicativas precisam ser atualizadas com informações referentes ao que está em discussão e os respectivos valores. O senhor Paulo Haick informou esta ser a intenção e que as Notas Explicativas serão aperfeiçoadas com a contextualização dos fatos. O senhor Roberto Lamb ressaltou a necessidade de ser editada a Norma que trata sobre as contas a receber, ainda com data de 2020, uma vez que a intenção de edição dessa norma já havia sido comunicada ao Comitê no início do exercício. Perguntou sobre a Norma de provisão e passivos trabalhistas, também já referida, tendo o senhor Irinilson Antônio de Almeida Júnior, Gerente do Departamento de Gestão Contábil, informado que a norma já havia sido editada em 07/12/2020, a norma N/FI/020/00, e que iria encaminhar em seguida a norma para conhecimento do Comitê. O senhor Irinilson Júnior, comentou sobre a evolução do processo, dizendo que no seu entendimento as demonstrações financeiras da Dataprev tiveram grande evolução a partir das discussões com o Comitê de Auditoria. Em seguida, solicitou que o Comitê formalizasse a demanda para informação das áreas de prédios de terceiros e respectivo uso para fins de divulgação para subsidiar as informações que serão acrescentadas na Nota Explicativa. O Comitê de Auditoria informou que vai formalizar a demanda por e-mail. O Comitê ressaltou que entende ser necessário especificar a área e o tipo de uso de cada prédio para questões de divulgação e transparência. O senhor Irinilson Júnior contextualizou os avanços dos trabalhos em função da evolução da visão da gestão da empresa. Sendo assim, ficaram definidas as tratativas relacionadas às notas explicativas das Demonstrações Financeiras das Demonstrações Contábeis, exercício 2020.

02 – Gestão de Riscos e Controles Internos. Discussão do andamento do mapeamento de riscos e de controles internos em nível operacional. O senhor Frankmar Ferreira Fortaleza, Superintendente de Governança e Gestão Estratégica Substituto, apresentou ao Comitê de Auditoria atualização do mapeamento de riscos e de controles internos em nível operacional. Juntamente com o senhor Alexandre Quaresma, Coordenador de Riscos Corporativos, apresentou a evolução do mapeamento dos riscos e dos controles internos dentro dos processos que compõem a Cadeia de Valor da Empresa, com posição em 16/12/2020. O senhor Alexandre Quaresma, informou que o número de processos identificados se manteve em 107 (cento e sete), sendo 60 (sessenta) de terceiro nível e 47 (quarenta e sete) de quarto nível. Apresentou uma visão das planilhas de gerenciamento das vulnerabilidades dos processos para explicar a dinâmica do trabalho realizado e posição do mapeamento de riscos e controles



ATA DA 54ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÕES DA PREVIDÊNCIA – DATAPREV DEZEMBRO/2020

internos. O senhor Luiz Cláudio Ligabue comentou que a gestão de riscos e controles internos são processos que estão sempre em evolução, sendo o maior desafio disseminar a cultura deste tema na Empresa. O senhor Frankmar Ferreira comentou sobre o nível de maturidade dos processos mapeados, falou do apoio da Auditoria Interna e do próprio Comitê de Auditoria, até a evolução atual. O senhor Frankmar Ferreira ressaltou a questão da cultura da Empresa. Comentou como grande norteador das próximas fases da gestão de riscos, os processos críticos e que geram riscos, a fim de mitigar qualquer impacto da operação da Empresa. O Comitê de Auditoria recomendou a contratação de uma consultoria específica de mapeamento de riscos e de controles, dada a importância de um olhar externo do processo, fazendo uma avaliação segmentada sobre o que de fato está sendo medido e gerenciado.

03 – Gestão Estratégica. Discussão preliminar de COSO Guidance - Risk Appetite Critical to Success - Using Risk Appetite to Thrive in a Changing World. Reflexões para ações no âmbito da Dataprev. O senhor Frankmar Ferreira Fortaleza, Superintendente de Governança e Gestão Estratégica Substituto, juntamente com o senhor Alexandre Quaresma, Coordenador de Riscos Corporativos, apresentou ao Comitê de Auditoria relato sobre gestão estratégica e apetite e tolerância a risco. O senhor Alexandre Quaresma comentou que entende que o tema está ligado com a gestão de riscos, inclusive na verificação dos controles da Empresa. Em seguida, apresentou declaração de apetite ao risco aprovada pelo Conselho de Administração, conforme registrado na ata da 375ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, de 31/07/2020, em razão do Planejamento Estratégico. O senhor Frankmar Ferreira frisou que no documento aprovado consta a auto declaração de apetite ao risco e, com sua aprovação, será dada a devida publicidade. Comentou que vai registrar a necessidade de que no próximo ciclo do Planejamento Estratégico contemple uma etapa de encaminhamento para apreciação do Comitê de Auditoria relativamente ao tema gestão de riscos. Finalizando, agradeceu a participação e se colocou à disposição.

04 – COAUD. Discussão preliminar da agenda, do Plano de Trabalho e do Orçamento do COAUD para o exercício de 2021. O Comitê de Auditoria discutiu sobre o planejamento dos trabalhos 2021. A senhora Glauben Teixeira comentou que o planejamento atual está bem detalhado e sugeriu manter o que foi feito anteriormente. O senhor Luiz Cláudio Ligabue concordou e comentou que todos os pontos que precisam de acompanhamento do Comitê de Auditoria estão bem detalhados. O senhor Roberto Lamb comentou que para fechar o exercício 2020 falta analisar o Plano de Aposentadoria Complementar da Dataprev – Prevdta, devendo ocorrer em janeiro/21. Sugeriu ainda incluir no planejamento anual abordagem sobre a estrutura de gestão de crises e acompanhamento das novas tecnologias.

05 – Assunto extra pauta: O Comitê de Auditoria registrou o recebimento do Parecer CJUR nº 545/2020, de 23/10/2020, que trata da chancela do edital e minuta contratual da Auditoria Independente. À vista do Parecer foi perguntado ao senhor Paulo Haick, Superintendente Financeiro, se a data para a licitação foi marcada. O senhor Paulo Haick informou que a área



**ATA DA 54ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA
EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÕES DA PREVIDÊNCIA – DATAPREV
DEZEMBRO/2020**

de compras, de posse do parecer, tem o prazo de até 10 (dez) dias para publicação do edital. O Comitê de Auditoria solicitou o cronograma do processo de licitação da Auditoria externa.

Sendo estes os assuntos tratados, às dezoito horas e oito minutos a reunião foi encerrada, da qual eu, Fernanda Alves Fernandes, lavrei a presente Ata, que, após lida e aprovada, foi assinada pelos membros do Comitê. Brasília-DF. 17/12/2020.

ROBERTO LAMB

Coordenador do Comitê de Auditoria

GLAUBEN TEIXEIRA DE CARVALHO

Membro do Comitê de Auditoria

LUIZ CLÁUDIO LIGABUE

Membro do Comitê de Auditoria