

Relatório Anual do Comitê de Auditoria 2018



Comitê de Auditoria

Fevereiro/2019

Versão 2.0

Sumário

1. Informações gerais.....	2
2. Atividades realizadas.....	2
2.1 Governança corporativa.....	3
2.2 Auditoria externa.....	3
2.3 Auditoria Interna.....	3
2.4 Gestão de riscos, controles internos, conformidade e ouvidoria.....	3
2.5 Gestão financeira, controladoria e contabilidade.....	4
3. Conclusões e recomendações.....	5
Anexo 1 – Reuniões do Coaud e participantes.....	6
Anexo 2 – Pauta de reuniões.....	7



1. Informações gerais

O Comitê de Auditoria (Coaud) da BB Tecnologia e Serviços constitui-se como órgão estatutário de caráter permanente, que tem por finalidade assessorar o Conselho de Administração (Conad) no que concerne ao exercício das suas funções de auditoria, supervisão e fiscalização.

O colegiado é composto por três membros, eleitos pelo Conselho de Administração. Suas atribuições encontram-se formalizadas no respectivo regimento interno, aprovado pelo Conad em 29/06/2018. Além disso, observam-se as disposições previstas na lei 13.303/2016, decreto 8.945/2016 e no Estatuto Social da BBTS.

Compete ao Comitê, entre outras atribuições, acompanhar a contratação, destituição e realização de trabalhos pela empresa de auditoria externa; supervisionar as atividades da área de Auditoria Interna; monitorar a qualidade dos mecanismos e atividades de controles internos; supervisionar a elaboração das demonstrações financeiras da Companhia; e avaliar e monitorar a exposição a riscos da Empresa.

As reuniões do Comitê ocorrem ordinariamente duas vezes em cada mês. O Coaud dispõe de canal para receber denúncias, inclusive sigilosas, internas e externas à empresa, em matérias relacionadas ao escopo de suas atividades.

A empresa Audimec Auditores Independentes S/S examinou as demonstrações financeiras da BBTS de 31/12/2017, que compreendem o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido, do resultado abrangente, dos fluxos de caixa e do valor adicionado, bem como as correspondentes notas explicativas. Não foram emitidas ressalvas por aquela empresa.

2. Atividades realizadas

O Comitê de Auditoria realizou, durante o ano de 2018, 19 reuniões com a participação dos executivos das principais áreas de negócios e de apoio da BBTS, Auditoria Interna e empresa de auditoria externa.

O Comitê também participou de reuniões com a Diretoria Executiva, Conselho Fiscal e Conselho de Administração. Além disso, participou de encontros com o Comitê de Auditoria do Banco do Brasil e com a Diretoria de Governança de Entidades Ligadas do BB.

Nessas reuniões, abordou-se, em especial, assuntos relacionados ao sistema de governança corporativa, auditoria externa e interna, gerenciamento de riscos, controles internos, conformidade, ouvidoria, gestão financeira, controladoria e contabilidade. As ações específicas estão descritas abaixo, sendo que as situações que ensejaram a necessidade de ações de melhoria foram objeto de indicações aos responsáveis.

O Comitê também adotou ações destinadas à organização e ao funcionamento do próprio colegiado, a saber:

- a) Aprovação do Relatório do Comitê de Auditoria referente ao exercício do ano anterior.
- b) Eleição de novo coordenador para o Comitê de Auditoria.
- c) Discussão de orçamento para realização de treinamentos pelos membros do colegiado.
- d) Aceite, pelos membros, dos termos da política de segurança da informação.
- e) Aprovação do modelo de canal de denúncias direcionadas ao Comitê de Auditoria.
- f) Discussão do calendário de reuniões e do plano de trabalho para o exercício de 2019.

2.1 Governança corporativa

- a) Revisão, discussão e recomendação da aprovação pelo Conselho de Administração e da publicidade das seguintes políticas: I) política de remuneração de acionista; II) política de gestão de pessoas; III) política de responsabilidade socioambiental; IV) política de transações com partes relacionadas; V) política de divulgação de informações; VI) política de indicação e sucessão de administradores; VII) política de participações societárias; VIII) política de segurança da informação; IX) política anticorrupção.
- b) Acompanhamento de ações para adequação da Companhia à lei das estatais (lei 13.303/2016) e emissão de declaração de conformidade ao regulamento.
- c) Avaliação das adequações no estatuto social da Companhia.
- d) Avaliação do plano estratégico de tecnologia da informação.
- e) Discussão sobre mudanças na denominação social, sede e foro da empresa.
- f) Avaliação das propostas de Remuneração Global dos Administradores (RGA), Remuneração Variável de Administradores (RVA) e Participação nos Lucros e Resultados (PLR).
- g) Acompanhamento das metas e indicadores do planejamento estratégico, inclusive quanto aos resultados alcançados.

2.2 Auditoria externa

- a) Manifestação acerca da contratação do serviço de auditoria externa Maciel Auditores S/S.
- b) Supervisão das atividades realizadas pela empresa de auditoria externa, com vistas à avaliação da sua independência, qualidade dos serviços prestados e adequação desses serviços às necessidades da Empresa.
- c) Discussão do planejamento, escopo e principais conclusões obtidas nas revisões das demonstrações financeiras anual do ano anterior e trimestrais do exercício findo.
- d) Avaliação do desempenho da auditoria externa.

2.3 Auditoria Interna

- a) Avaliação do Relatório Anual de Auditoria Interna referente ao exercício de 2017.
- b) Supervisão das atividades da Auditoria Interna, incluindo acompanhamento das conclusões de avaliação de processos empresariais, fragilidades identificadas e recomendações emitidas para aprimoramento do sistema de governança, gerenciamento de riscos e controles.
- c) Acompanhamento do cumprimento da programação de trabalhos previstos para 2018 e da implementação de ações pelas áreas empresariais para minimização de riscos e correção de deficiências.
- d) Avaliação do Plano Estratégico (ciclo 2019-2021) e do Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2019.
- e) Avaliação do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) de Auditoria Interna.

2.4 Gestão de riscos, controles internos, conformidade e ouvidoria

- a) Avaliação e monitoramento das exposições de risco da Empresa, inclusive no tocante à classificação segundo mapa de riscos relevantes da Companhia.

- b) Discussão e avaliação dos fatores de riscos e demais elementos da matriz de riscos trabalhistas.
- c) Avaliação do modelo de gestão de riscos operacionais.
- d) Acompanhamento da natureza e volume de perdas operacionais.
- e) Supervisão das atividades desenvolvidas na área de controles internos, com avaliação dos relatórios de atividades de controles internos e conformidade.
- f) Acompanhamento das deficiências e recomendações de melhoria apontados no relatório de controles internos, bem como os respectivos planos de ação das áreas internas para a correção ou melhoria.
- g) Acompanhamento das demandas da auditoria externa e de órgãos externos de fiscalização e controle, inclusive quanto às medidas implementadas e respostas enviadas pela Administração.
- h) Acompanhamento de ações desenvolvidas pela área jurídica junto ao Tribunal de Contas da União.
- i) Discussão e avaliação do programa de integridade, com acompanhamento da implantação dos planos de ação para atendimento ao programa estabelecido pela Administração da Companhia.
- j) Discussão sobre o modelo de Comissão de Ética da Empresa.
- k) Discussão acerca do modelo e fluxo relacionado ao canal de denúncias, inclusive com análise das ocorrências registradas vinculadas às atividades do Comitê de Auditoria.
- l) Acompanhamento das atividades de ouvidoria, inclusive quanto ao conteúdo das denúncias apresentadas à área.

2.5 Gestão financeira, controladoria e contabilidade

- a) Acompanhamento da confecção e avaliação do Relatório de Administração, demonstrações financeiras e notas explicativas, inclusive quanto à adequação das transações com partes relacionadas.
- b) Acompanhamento de informações relativas ao orçamento e fluxo de caixa.
- c) Discussão e acompanhamento dos riscos de crédito e liquidez.
- d) Apreciação das informações contábeis, inclusive quanto à utilização de ativos e gastos incorridos pela Empresa.
- e) Discussão e acompanhamento do volume de demandas judiciais e administrativas, principais ações e prognósticos de desfecho, incluindo impactos nas provisões de contingências.
- f) Discussão e acompanhamento dos procedimentos adotados para revisão dos testes anuais de *impairment* e recuperabilidade dos ativos fiscais diferidos.
- g) Opinião para aprovação pelo Conselho de Administração das demonstrações financeiras trimestrais e anual – exercício de 2017 e 1º, 2º e 3º trimestres de 2018.
- h) Avaliação acerca da destinação de resultados e capitalização de reserva – exercício de 2017.

3. Conclusões e recomendações

Com base nas atividades desenvolvidas e tendo presente as atribuições e limitações inerentes ao escopo de sua atuação, o Comitê de Auditoria apresenta as conclusões de suas avaliações.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31/12/2018 foram elaboradas em conformidade com as normas legais e com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a situação patrimonial e financeira naquela data.

A avaliação executada pela auditoria externa relativamente às demonstrações financeiras da BBTS do exercício de 2017 foi realizada pela empresa Audimec Auditores Independentes S/S, não tendo sido identificadas ocorrências que pudessem comprometer a independência dessa empresa.

A estrutura de controles internos está instrumentalizada e atende ao porte e à complexidade dos negócios da Empresa, sendo objeto de permanente atenção por parte da administração, mostrando-se compatível face às exposições a risco da Empresa.

A Auditoria Interna é efetiva e cumpriu seu planejamento anual. A metodologia de trabalho mostra-se compatível para atendimento de seus objetivos, em consonância com as diretrizes da área de Auditoria Interna do controlador.

A avaliação da razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentaram os cálculos relativos ao plano de benefício mantido pela BBTS, como patrocinadora de entidade fechada de previdência, foi postergada para o exercício de 2019, lastreada pela previsão da Resolução CGPAR nº 9 e Portaria SEST nº 36 e considerando o trabalho a ser realizado pela Auditoria Interna da Companhia nesse ano.

Em atendimento às competências previstas no art. 24, § 1º, da Lei 13.303/2016, as solicitações, orientações e sugestões apresentadas às áreas e aos órgãos de governança da empresa constam nas respectivas atas de reuniões.

Brasília (DF), 28/02/2019

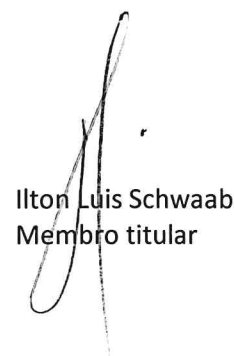
Comitê de Auditoria da BB Tecnologia e Serviços Ltda.



Ary Joel de Abreu Lanzarin
Coordenador



Benilton Couto da Cunha
Membro titular



Ilton Luis Schwaab
Membro titular

Anexo 1 – Reuniões do Coaud e participantes

Seq.	Data da reunião	Tipo	Participante					
			1	2	3	4	5	6
001/2018	24/01/2018	Ordinária	X	X	X			
002/2018	28/02/2018	Ordinária	X	X	X			
003/2018	22/03/2018	Ordinária	X	X				
004/2018	25/04/2018	Ordinária	X		X			
005/2018	24/05/2018	Extraordinária				X	X	
006/2018	24/05/2018	Ordinária				X	X	
007/2018	27/06/2018	Ordinária				X	X	
008/2018	20/07/2018	Ordinária				X	X	
009/2018	25/07/2018	Ordinária				X	X	
010/2018	24/08/2018	Ordinária				X	X	
011/2018	29/08/2018	Ordinária				X	X	
012/2018	18/09/2018	Ordinária				X	X	
013/2018	19/09/2018	Ordinária				X	X	
014/2018	19/10/2018	Ordinária				X	X	
015/2018	25/10/2018	Ordinária				X	X	
016/2018	16/11/2018	Ordinária				X	X	
017/2018	19/11/2018	Ordinária				X	X	
018/2018	13/12/2018	Ordinária				X	X	X
019/2018	19/12/2018	Ordinária				X	X	X

- (1) Alfredo Tertuliano Carvalho, coordenador
(2) Antonio André Andrade Rodrigues
(3) Gerson Eduardo de Oliveira
(4) Ary Joel de Abreu Lanzarin, coordenador
(5) Benilton Couto de Cunha
(6) Ilton Luís Schwaab

Anexo 2 – Pauta de reuniões

Notas técnicas

Reunião	Nota técnica	Assunto
001/2018	2017/576 – DIAFI	Mensuração de ativos
001/2018	2017/596 – DIAFI	Contratação de serviços de auditoria externa
001/2018	2018/018 – AUDIT	Relatório Anual de Auditoria Interna – Raint 2017
002/2018	2018/054 – DIAFI	Demonstrações contábeis – 2017
002/2018	2018/036 – DIAFI	Destinação de resultados e capitalização de reserva
002/2018	2018/062 – PRESI	Adequação à lei das estatais – lei 13303
002/2018	2018/071 – PRESI	Gestão de riscos operacionais
002/2018	2018/074 – PRESI	Estatuto social - adequações
002/2018	2018/075 – PRESI	Políticas gerais e específicas
002/2018	2018/081 – DIAFI	Remuneração Geral de Administradores – RGA
003/2018	2018/069 – PRESI	Programa de integridade
004/2018	2018/156 – PRESI	Declaração de conformidade e cronograma de adaptação à lei das estatais
004/2018	2018/157 – PRESI	Regimento interno da BBTS
004/2018	2018/142 – PRESI	Comissão de Ética
004/2018	2018/162 – DITES	Planejamento Estratégico da Tecnologia da Informação – PETI 2018-2022
006/2018	2018/206 – PRESI	Alteração de denominação social, sede e foro
007/2018	2018/159 – DIAFI	Demonstrações contábeis – 1. Trim./2018
007/2018	2018/216 – DIAFI	Política de remuneração de acionista
007/2018	2018/097 – DIAFI	Política de gestão de pessoas
007/2018	2018/196 – DIAFI	Remuneração Variável de Administradores – RVA
007/2018	2018/129 – PRESI	Política de responsabilidade socioambiental
007/2018	2018/250 – PRESI	Política de transações com partes relacionadas
007/2018	2018/253 – PRESI	Política de divulgação de informações
007/2018	2018/254 – PRESI	Política de indicação, sucessão de administradores
007/2018	2018/255 – PRESI	Política de participações societárias
007/2018	2018/260 – PRESI	Regimento interno e plano de trabalho do Coaud
009/2018	2018/267 – DITES	Política de segurança da informação
009/2018	2018/281 – DIAFI	Acordo coletivo de trabalho 2017/2019
009/2018	2018/291 – DIAFI	Orçamento de investimentos
011/2018	2018/312 – DIAFI	Demonstrações contábeis
012/2018	2018/355 – AUDIT	Catálogo de processos empresariais
013/2018	2018/340 – PRESI	Política anticorrupção
015/2018	2018/415 – PRESI	Estratégia corporativa 2019-2023
016/2018	2018/452 – AUDIT	Plano de trabalho para auditoria em EFPC
017/2018	2018/445 – PRESI	Plano de negócios – indicadores, metas e orçamento
017/2018	2018/424 – PRESI/DIAFI	Plano de Cargos, Carreiras e Salários – PCCS
017/2018	2018/423 – DIAFI	Demonstrações contábeis

Reunião	Nota técnica	Assunto
017/2018	2018/242 - DIAFI	Plano de previdência complementar
017/2018	2018/401 – DIAFI	Remuneração Variável de Administradores – RVA
017/2018	2018/400 – DIAFI	Programa de Participação nos Lucros e Resultados – PLR
018/2018	2018/331 – DIAFI	Reprogramação orçamentária
018/2018	2018/494 – PRESI	Aprovação de apetite a riscos
018/2018	2018/437 – DIAFI	Remuneração Variável de Administradores – RVA
018/2018	2018/446 – DIAFI	Programa de Participação nos Lucros e Resultados – PLR
018/2018	2018/479 – DIAFI	Ativo fiscal diferido – IRPJ e CSLL
018/2018	2018/476 – AUDIT	Plano estratégico e anual de Auditoria Interna
019/2018	2018/486 – DIAFI	Mensuração de ativos (impairment)

Relatórios

Tema	J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
Plano de trabalho, relatórios e atividades da auditoria externa	X	X	X					X			X	
Relatórios da Auditoria Interna	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Relatório de gestão de riscos e continuidade de negócios	X						X					
Relatório de atividades de controles internos e conformidade	X			X	X	X	X			X		
Demandas de órgãos e controles externos	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Riscos relevantes	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Perdas operacionais		X	X	X	X	X			X	X	X	X
Relatório de ouvidoria	X			X			X			X		
Relatório de liquidez e crédito	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Relatório de avaliação corporativa	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Relatório de análise contábil		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Contingências judiciais e administrativas	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Ações Cojur junto ao TCU	X	X	X	X	X	X		X	X	X		
Planejamento estratégico e indicadores								X			X	

Apresentações eventuais

Tema	J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
Visão da BBTS					X							
Posicionamento dos negócios					X							
Cobrança extrajudicial								X			X	
Programa de integridade						X						
Riscos trabalhistas											X	X
Canal de denúncias COAUD		X				X						
Arbitragem BASA		X		X		X						
Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade da Auditoria Interna												X
Planejamento Geric		X										
Agenda de reuniões COFIS						X						