

Relatório Semestral do Comitê de Auditoria 2019.2



Comitê de Auditoria

Janeiro/2020

Versão 1.0

Sumário

| | |
|---|---|
| 1. Informações gerais..... | 2 |
| 2. Atividades realizadas..... | 2 |
| 2.1 Governança corporativa..... | 2 |
| 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..... | 4 |
| Anexo 1 – Reuniões do Coaud e participantes | 5 |
| Anexo 2 – Pauta de reuniões | 6 |



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.

2. Atividades realizadas

O Comitê de Auditoria realizou, durante o segundo semestre de 2019, 12 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 o Conselho Fiscal e com o 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, supervisão das demonstrações contábeis, monitoramento de contratos. 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 primeiro semestre de 2019;
- b) Proposição, para o Conad, do Plano de Trabalho para o ano de 2020.

2.1 Governança corporativa

- a) Revisão, discussão e recomendação da aprovação pelo Conselho de Administração e da publicidade das seguintes políticas: I) Política de Relacionamento com Clientes; II) Política de Transações com Partes relacionadas; III) Política de Risco de Reputação; IV) Política de Prevenção e Combate à Corrupção; V) Política de Gestão de Risco de Estratégia; VI) Política de Continuidade de Negócios; VII) Política de Segurança da Informação.
- b) Apoio no que concerne à conformidade dos documentos corporativos.
- c) Acompanhamento das metas e indicadores do planejamento estratégico.

2.2 Auditoria externa

- a) 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.
- b) Discussão do planejamento, escopo e principais conclusões obtidas nas revisões das demonstrações financeiras anual do ano anterior e trimestrais do exercício findo.
- c) Acompanhamento da conformidade e qualidade das Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras.

2.3 Auditoria Interna

- a) Avaliação dos relatórios periódicos da Auditoria Interna.
- 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 2019 e da implementação de ações pelas áreas empresariais para minimização de riscos e correção de deficiências.
- d) Acompanhamento dos trabalhos de auditoria especial e de caráter específico.

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 matriz de riscos relevantes da Companhia.
- b) Discussão e avaliação dos fatores de riscos e demais elementos da matriz de riscos trabalhistas.
- c) Avaliação da gestão de riscos operacionais.
- d) Acompanhamento das 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 da Matriz de *Compliance*, contendo demandas das auditorias externa e de órgãos de fiscalização e controle, inclusive quanto às medidas implementadas e qualidade das respostas enviadas pela Administração.
- h) Acompanhamento de ações desenvolvidas pela área jurídica junto ao Tribunal de Contas da União.
- i) Supervisão do programa de integridade.
- j) Acompanhamento das atividades de ouvidoria, com análise das ocorrências registradas e das tratativas por parte da Administração, inclusive quanto às denúncias apresentadas, quando relacionadas às atividades do Comitê de Auditoria.

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 do exercício de 2019 (1º, 2º e 3º trimestre).

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 da BB Tecnologia e Serviços, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, apresenta as conclusões de suas avaliações.

Até o presente momento não foram identificadas ocorrências que possam comprometer a independência da auditoria externa relativamente às demonstrações financeiras da BBTS, do exercício de 2019, que estão sendo realizadas pela empresa Maciel Auditores S/S.

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.

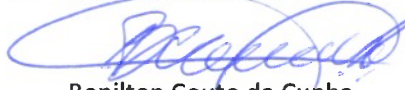
A Auditoria Interna é efetiva e cumpriu seu plano de trabalho. A metodologia de trabalho mostra-se compatível para atendimento de seus objetivos, em consonância com as diretrizes da área de Auditoria Interna do controlador.

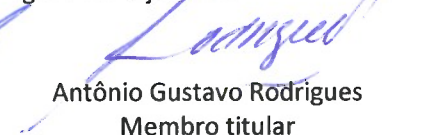
Em atendimento às competências previstas no art. 24, §1º, da Lei 13.303/2016, as solicitações, orientações e sugestões apresentadas às áreas e aos órgãos de governança da empresa constam nas respectivas atas de reuniões.

Este relatório deverá ser publicado no site da empresa, após a avaliação do Conselho de Administração, em atendimento ao que dispõem os §§3º e 4º do artigo 38, do Decreto 8.945, que tratam da divulgação dos extratos das atas do Comitê de Auditoria Estatutário.

Brasília (DF), 28/01/2020

Comitê de Auditoria da BB Tecnologia e Serviços S.A.


Benilton Couto da Cunha
Coordenador


Antônio Gustavo Rodrigues
Membro titular


Ilton Luis Schwaab
Membro titular

Anexo 1 – Reuniões do Coaud e participantes

- (1) Benilton Couto de Cunha
- (2) Ilton Luís Schwaab
- (3) Antônio Gustavo Rodrigues

| Seq. | Data da reunião | Tipo | Participante | | |
|----------|-----------------|-----------|--------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| 016/2019 | 12/07/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 017/2019 | 23/07/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 018/2019 | 21/08/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 019/2019 | 28/08/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 020/2019 | 13/09/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 021/2019 | 25/09/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 022/2019 | 22/10/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 023/2019 | 30/10/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 024/2019 | 20/11/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 025/2019 | 26/11/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 026/2019 | 11/12/2019 | Ordinária | X | X | X |
| 027/2019 | 16/12/2019 | Ordinária | X | X | X |

Anexo 2 – Pauta de reuniões

Notas técnicas

| Reunião | Número e Assunto |
|----------|---|
| 017/2019 | Nota Técnica 2019/266 Presi – Política de Transações com partes relacionadas |
| 017/2019 | Nota Técnica 2019/243 Diope - Políticas de Identificação de Clientes e de Relacionamento com Clientes |
| 018/2019 | Nota Técnica 2019/311 - Resolução CGPAR 09/2016 e 25/2018 - BBTS Prev - 1º Semestre/2019 |
| 019/2019 | Nota Técnica 2019/285 Presi - Design Organizacional da BBTS - #Ultraconfidencial |
| 019/2019 | Nota Técnica 2019/315 Diafi - Demonstrações Contábeis - 1º Semestre de 2019 |
| 021/2019 | Nota Técnica 2019/326 Presi - Políticas Gerais e Específicas da BBTS |
| 022/2019 | Nota Técnica 2019/362 Audit - Auditoria - CGPAR |
| 023/2019 | Nota Técnica 2019/398 Diafi – Programa RVA 2020 |
| 023/2019 | Nota Técnica 2019/357 Diafi – Alteração no Programa RVA de 2019 |
| 023/2019 | Nota Técnica 2019/393 Diafi – Programa PLR 2020 |
| 023/2019 | Nota Técnica 2019/387 Diafi – Ultraconfidencial (enviada por e-mail) |
| 023/2019 | Nota Técnica 2019/382 Presi – Evolução BBTS 2024 |
| 023/2019 | Nota Técnica 2019/400 Presi - Política de Prevenção e Combate à Corrupção, à Lavagem de Dinheiro e ao Financiamento do Terrorismo |
| 024/2019 | Nota Técnica 2019/404 Audit - #Ultraconfidencial (disponibilizada por e-mail) |
| 025/2019 | Nota Técnica 2019/430 Diafi - Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre/2019 |
| 026/2019 | Nota Técnica 2019/428 Audit - PLEAI 2020 - 2022 |
| 026/2019 | Nota Técnica 2019/420 Diafi - Resoluções CGPAR 09/2016 e 25/2018 - Relatório de Gestão e Acompanhamento BBTS PREV |
| 027/2019 | Nota Técnica 2019/453 Diafi - Ativo Fiscal Diferido - IRPJ e CSLL |
| 027/2019 | Nota Técnica 2019/474 Diafi - Mensuração de Ativos |
| 027/2019 | Nota Técnica 2019/405 Presi - Política de Gestão de Risco de Estratégia |
| 027/2019 | Nota Técnica 2019/440 Presi/Dites - Evolução Digital 2020-2024 |
| 027/2019 | Nota Técnica 2019/384 Dites - Revisão da Política de Segurança da Informação - PSI da BBTS |
| 027/2019 | Nota Técnica 2019/420 Diafi - Resoluções CGPAR 09/2016 e 25/2018 - Relatório de Gestão e Acompanhamento BBTS Prev |

Relatórios

| Tema | JULHO | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO |
|---|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| Relatórios da Auditoria Interna | X | X | X | X | X | X |
| Relatório de Avaliação Corporativa | X | X | X | X | X | X |
| Riscos relevantes | X | X | X | X | X | X |
| Relatório de Repactuações | X | | X | | X | |
| Perdas operacionais | | X | | X | | X |
| Sumário Executivo de Contratos Acima de R\$ 100.000,00 | | | X | | | X |
| Planejamento estratégico e indicadores | | | | X | | X |
| Relatório das Demonstrações Contábeis | X | | | X | | |
| Relatório de análise de liquidez | | X | | | X | |
| Relatório de análise contábil | | | X | | | X |
| Relatório de tratamento de demandas de ouvidoria | | | X | | | X |
| Relatório de atividades de controles internos e conformidade (Contendo o acompanhamento do Programa de Integridade) | | X | | | | |
| Relatório de Compliance, contendo as Demandas de órgãos e controles externos | | | | X | | |

| | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|
| Acompanhamento da Sinistralidade do Plano de saúde | | X | | | X | |
| Supervisionar as Atividades dos Auditores Independentes | | | X | | | X |
| Participar da reunião do Conad | | | X | | | X |
| Participar da reunião do Conselho Fiscal | | | | | X | |
| Relatório de avaliação do Plano de Benefício de Previdência Complementar | X | X | | | | X |
| Relatório Semestral do Comitê de Auditoria | | | | X | | |
| Gestão das Solicitações – Reporte Coaud | | | X | X | X | X |

Apresentações eventuais

| Tema | JULHO | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO |
|---|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| Evolução BBTS – Propósito Transformador Massivo: Ações de Gerenciamento de Pessoal. | X | | | | | |
| Evolução BBTS - Propósito Transformador Massivo: Ações de Endomarketing | X | | | | | |
| Indicadores da Estratégia Corporativa | X | | | | | |
| Apresentação – CSC | X | | X | | X | |

| Tema | JULHO | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO |
|---|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| Ata CONAD 014/2019, de 28.06.19 - Recorte para Coaud | X | | | | | |
| Avaliação do cumprimento das decisões da Diretoria Executiva | X | X | | | | |
| BASA – Processo Arbitral | X | X | X | X | | |
| Apresentação sobre as dimensões das provisões | X | | | | | |
| Resultado/atualização dos próximos passos previstos | X | | | | | |
| Reflexão Estratégica | X | | | | | |
| Manifestar-se, previamente ao Conad, sobre a revisão da Política de Segurança da Informação – Relato | X | | | | | |
| Certificação em Cascata – Solicitou que, na primeira reunião de agosto/19, seja apresentado pela Gefic e pela Geric, estudo conjunto sobre a implementação do Processo de Certificação em cascata na BBTS | | X | | | | |
| Proposta de Relatório de Atividades do Comitê de Auditoria, referente ao primeiro semestre de 2019 | | X | | | | |
| Estudo Econômico BBTS – 1º Semestre | | X | | | | |
| Riscos Relevantes (Trabalhistas) – Fornecedor ‘Empresa’ | | | X | | | |

| Tema | JULHO | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO |
|--|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| Resultados dos estudos para a contratação de empresa específica para as tratativas do Processo 0000343-85.2012.5.01.0013 | | | X | | | |
| Contingências Judiciais e Administrativas | | | X | | | |
| Reporte Geric e a Geamp sobre demandas externas | | | X | | | |
| Reporte Geamp e Geric quanto ao risco relativo ao descumprimento da Lei de Acessibilidade | | | X | | | |
| Cronograma atualizado das ações quanto ao risco de descumprimento da LGPD | | | X | | | X |
| Evolução BBTS - Propósito Transformador Massivo | | | X | X | | |
| PARTICIPAÇÃO DA AUDITORIA INDEPENDENTE (formalização da associação com a Russel Bedford, apresentação do Plano de Trabalho e apresentação institucional contemplando, dentro outros aspectos, o portfólio de produtos e serviços e os principais clientes da empresa, conforme solicitado na ata 018/2019, de 28/08/2019.) | | | X | | | |

| Tema | JULHO | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO |
|--|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| Posição dos Ativos da BBTS (Conforme item 1.1 da ata 018/2019, de 21/08/2019, que remete ao despacho da Nota Técnica 2019/315 Diafi - Demonstrações Contábeis) | | | X | | | |
| Relato referente ao desdobramento das ações adicionais sugeridas no item 8.2, da ata 014/2019 de 26/06/2019, que remete ao Terreno de Mamanguape. | | | X | | | |
| Apresentação sobre Tendências e Incertezas | | | | X | | |
| Apresentação - Linhas de Negócios e Produtos BBTS e Tipo de Mão de Obra | | | | X | | |
| Apresentação - Adequações Estabelecimentos Cumprimento à Lei Federal de Acessibilidade | | | | X | | |
| Apresentação que aborde o negócio SMS e seu contrato, além do detalhamento do pagamento adicional relatado na reunião de outubro/2018. | | | | X | | |
| Apresentação sobre a nova Gerência de Relacionamento | | | | X | | |
| Apresentação - Caixa Departamental Fale com o Coaud - Reporte utilização do Canal. | | | | X | | |

| Tema | JULHO | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO |
|--|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| Plano de Trabalho da Gefic para a elaboração das Demonstrações Contábeis e do Relatório Anual referentes ao exercício de 2019. | | | | X | | |
| Apresentação das medidas adotadas e em andamento para evitar novas ocorrências de perdas por instabilidade no sistema EBS. | | | | X | | |
| Ações e medidas adotadas para mudança da cultura e a melhoria do ambiente de controle para atingimento do nível de maturidade adequado de todos os processos da empresa. | | | | X | | |
| Apresentação do mapeamento dos treinamentos para comitês de auditoria. | | | | X | | |
| Resultados dos estudos para a contratação de empresa específica para as tratativas do Processo 0000343-85.2012.5.01.0013. | | | | | X | |
| Relato das ações efetivamente adotadas para o cumprimento da decisão do Conselho de Administração de 28/06/2019, quanto ao Terreno de Mamanguape | | | | | X | |

| Tema | JULHO | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO |
|--|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| Recorte da Ata Conad 019/2019 - Participação do Coaud no Conad | | | | | X | |
| Status da contratação das empresas vencedoras do processo de licitação para fornecimento de mão-de-obra | | | | | | X |
| Status e resultados do plano de ação para a mitigação dos riscos trabalhistas nos contratos de mão-de-obra, contemplando, em especial, o PEE e as Centrais de Atendimento | | | | | | X |
| Apresentação sobre a avaliação dos riscos inerentes à utilização de prestadores de serviços nas Fábricas de Software, contemplando direitos autorais, equiparação, dentre outros | | | | | | X |
| Negócio SMS e seu contrato, além do detalhamento do pagamento adicional relatado na reunião de outubro | | | | | | X |
| Apresentação - Operadoras de Telefonia 2019 Informações sobre os procedimentos de gestão e pagamento das faturas | | | | | | X |

| Tema | JULHO | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO |
|---|-------|--------|----------|---------|----------|----------|
| Manifestar-se, previamente ao Conad, quanto ao Calendário e Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria 2020 | | | | | | X |
| Relatório BB Tecnologia 2º Trimestre Tributário | | | | | | X |
| Informações sobre a existência de eventuais faturas atrasadas da BBTS com quaisquer fornecedores | | | | | | X |
| Ações efetivamente adotadas para o cumprimento da decisão do conselho de Administração de 28/06/2019, quanto ao terreno de Mamanguape, contemplando informações sobre a possibilidade da conclusão de todas as etapas, ainda em 2019, a fim de evitar possíveis incidências de IPTU | | | | | | X |
| Plano de contingência para eventual descontinuidade dos serviços de teleatendimento, em decorrência da substituição dos prestadores de serviços | | | | | | X |