

Relatório Semestral do Comitê de Auditoria 2020.1



Comitê de Auditoria

Agosto/2020

Versão 1.0

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.....	4
2.5 Gestão financeira, controladoria e contabilidade	5
3. Conclusões e recomendações.....	6
Anexo 1 – Reuniões do Coaud e participantes	8
Anexo 2 – Pauta de reuniões	9

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 primeiro semestre de 2020, 14 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. Nessas reuniões, abordou-se, em especial, assuntos relacionados ao sistema de governança corporativa, auditoria externa e interna, gerenciamento de riscos, controles internos, *compliance*, ouvidoria, gestão financeira, controladoria e contabilidade, supervisão das demonstrações contábeis e 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 segundo semestre de 2019;
- b) Realização do curso Gestão de Riscos Corporativos, no IBGC, pelo Coordenador do Comitê;
- c) Sugestão de melhorias para o Canal de Denúncias do Coaud;
- d) Ajustes no 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 Gestão de Continuidade de Negócios;
 - II) Política de Segurança da Informação;
 - III) Política de Terceirização de Serviços;
 - IV) Política de Relacionamento com Fornecedores;
 - V) Política de Gestão de Riscos e Política de Gestão de Risco Operacional.
- b) Avaliação das adequações no estatuto social da Companhia, quanto as alterações necessárias em razão da capitalização da reserva para expansão.
- c) Avaliação das propostas de Remuneração Global dos Administradores (RGA) para o período abril/2020 a março/2021, de pagamento da Remuneração Variável de Administradores (RVA) e de pagamento da Participação nos Lucros e Resultados (PLR) aos empregados.
- d) Acompanhamento das metas e indicadores do planejamento estratégico.
- e) Acompanhamento da Transformação Digital da empresa.
- f) Acompanhar o posicionamento comercial da BBTS, considerando o seu Propósito Transformador Massivo e sustentabilidade a longo prazo.

2.2 Auditoria Independente

- 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) Análise dos pareceres da Auditoria Independente.
- d) Avaliação das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis.

2.3 Auditoria Interna

- a) Avaliação do Relatório Anual de Auditoria Interna referente ao exercício de 2019.
- 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 o primeiro semestre de 2020 e da implementação de ações pelas áreas empresariais para minimização de riscos e correção de deficiências.
- d) Acompanhamento dos Trabalhos de Auditoria referente a Gestão de Estratégia e Arquitetura Organizacional, Gestão da Estrutura Organizacional, Gestão de Marketing para Estruturação e Condução de Negócios, Gestão de Suprimentos e Patrimônio.

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 de acordo com a matriz de riscos relevantes da Companhia, com destaque para o monitoramento das ações adotadas pela BBTS para a mitigação dos riscos relacionados à pandemia *Covid-19*.
- 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 riscos 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 as demandas da auditoria externa e de órgãos externos 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 ao conteúdo das denúncias apresentadas quando afetos às atividades do Comitê de Auditoria.
- k) Acompanhamento das ações da empresa para adequação à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais.
- l) Acompanhamento do processo arbitral BBTS x BASA, contemplando as análises realizadas pelo Gerência Jurídica da BBTS, pelo escritório Justen, Pereira, Oliveira & Talamini, com avaliação de cenários e prospecções de expectativas de resultados.

- m) Acompanhamento das recomendações apontadas pelo Banco do Brasil, quando do encerramento do Ciclo de Avaliação de ELBB, especialmente no que concerne aos processos avaliados com nível de maturidade abaixo do desejável.

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 trimestral e anual – exercício de 2019 e 1º trimestre de 2020.
- h) Opinião para aprovação pelo Conselho de Administração do Acordo Coletivo de Trabalho 2019/2020.
- i) Acompanhamento do processo de regularização de pagamento de faturas em aberto com fornecedores.
- j) Acompanhamento e supervisão no processo de renúncia ao terreno de Mamanguape.
- k) Acompanhamento das ações para a centralização de entrada de notas fiscais no Centro de Serviços Compartilhados.
- l) Recomendação e acompanhamento do processo de certificação em cascata tanto para as demonstrações contábeis;
- m) Aprimoramento do controle da circularização de débitos em aberto com fornecedores da empresa.
- n) Avaliação acerca da destinação de resultados e capitalização de reserva – exercício de 2019.
- o) Opinião para aprovação pelo Conselho de Administração da Reprogramação Orçamentária de 2020.

- p) Acompanhamento e avaliação do processo de compensação cruzada de impostos com a Receita Federal.

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.

A avaliação executada pela auditoria independente relativamente às demonstrações financeiras da BBTS do exercício de 2019 foi realizada pela empresa Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S, não tendo sido identificadas ocorrências que pudessem comprometer a independência dessa empresa. Sobre os trabalhos do período, o Comitê de Auditoria ressaltou a importância da tempestividade em relação a apresentação de relatórios bem como a qualidade dos serviços executados.

Com base nos exames efetuados, nas informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do exercício e no relatório dos Auditores Independentes – Russell Bedford S/S, sem ressalvas, o Comitê opina que as demonstrações contábeis do exercício findo em 31/12/2019 e do primeiro trimestre de 2020 foram elaboradas em conformidade com as normas legais e com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a situação patrimonial e financeira naquelas datas.

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 mostrou-se compatível para atendimento de seus objetivos, em consonância com as diretrizes da área de Auditoria Interna do controlador.

O Coaud apreciou o relatório de avaliação da razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentaram os cálculos relativos ao plano de previdência complementar patrocinado pela BBTS, referente aos meses de janeiro/2019 a dezembro/2019, que é lastreada pela previsão da Resolução CGPAR nº 9 e Portaria SEST nº 36. Oportunamente, solicitou que, para os próximos trabalhos, sejam incluídas as informações sobre as métricas de risco.

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), 26/08/2020

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, coordenador a partir de 17/05/2019
 (2) Ilton Luís Schwaab
 (3) Antônio Gustavo Rodrigues

Seq.	Data da reunião	Tipo	Participante		
			1	2	3
001/2020	28/01/2020	Ordinária	X	X	X
002/2020	29/01/2020	Ordinária	X	X	X
003/2020	26/02/2020	Ordinária	X	X	X
004/2020	27/02/2020	Ordinária	X	X	X
005/2020	17/03/2020	Extraordinária	X	X	X
006/2020	24/03/2020	Ordinária	X	X	X
007/2020	25/03/2020	Ordinária	X	X	X
008/2020	26/03/2020	Extraordinária	X	X	X
009/2020	22/04/2020	Ordinária	X	X	X
010/2020	23/04/2020	Ordinária	X	X	X
011/2020	26/05/2020	Ordinária	X	X	X
012/2020	27/05/2020	Ordinária	X	X	X
013/2020	23/06/2020	Ordinária	X	X	X
014/2020	24/06/2020	Ordinária	X	X	X

Anexo 2 – Pauta de reuniões

Notas técnicas

Reunião	Número e Assunto
002/2020	Nota Técnica 2020/016 Presi - Revisão da Política de Continuidade de Negócios
002/2020	Nota Técnica 2020/017 Gepes/Gesup - Acordo Coletivo de Trabalho 2019/2020
002/2020	Nota Técnica 2019/907 Gesog - Política de segurança da informação
003/2020	Nota Técnica 2020/067 Presi - Política de Terceirização de Serviços
004/2020	Nota Técnica 2020/056 Diafi - Destinação de Resultados de 2019 e Capitalização da Reserva para Expansão
004/2020	Nota Técnica 2020/068 Diafi - Demonstrações Contábeis 2019
004/2020	Nota Técnica 2020/032 Audit - Relatório Anual de Auditoria Interna - RAINT 2019
005/2020	Nota Técnica 2020/087 Presi - RGA 2020/2021
007/2020	Nota Técnica 2020/105 Diafi - Resolução CGPAR Nº 09/2016 E 25/2018
008/2020	Nota Técnica 2020/121 - Geric - Remuneração Global dos Administradores 2020_2021
009/2020	Nota Técnica 2020/130 - Gepes- Resoluções CGPAR Nº 09_2016 E 25_2018
009/2020	Nota Técnica 2020/124 - Gesuc - Política de Relacionamento com Fornecedores
011/2020	Nota Técnica 2020/143 Diafi - Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre/2020
011/2020	Nota Técnica 2020/188 - Geric - Programa de Remuneração Variável anual dos Diretores da BB Tecnologia e Serviços
011/2020	Nota Técnica 2020/182 Presi - Política de Gestão de Riscos
011/2020	Nota Técnica 2020/184 Presi - Política de Gestão de Risco Operacional
013/2020	Nota Técnica 2020/143 Diafi - Demonstrações Contábeis - 1º Trimestre/2020
013/2020	Nota Técnica 2020/232 - Reprogramação Orçamentária 2020

Relatórios

Tema	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
Relatórios de Auditoria Interna	X	X	X	X	X	X
Relatório de Avaliação Corporativa	X	X	X	X	X	X
Acompanhamento da gestão das solicitações de reporte do Coaud	X	X	X	X	X	X
Riscos Relevantes	X	X	X	X	X	X
Acompanhamento o Cronograma da LGPD, contemplando a atualização das ações para o enquadramento da BBBTS à legislação	X	X	X	X	X	X
Acompanhamento o processo de regularização de faturas em aberto com as Operadoras de Telefonia	X	X	X	X		
Perdas Operacionais	X	X	X	X	X	X

Acompanhamento do processo de renúncia do terreno de Mamanguape	X		X			
Acompanhar a transformação digital da BBTS (recomendação do Conad para o Coaud)		X		X		X
Acompanhar o processo arbitral do BASA, com foco na mitigação dos riscos no decorrer da arbitragem (recomendação do Conad para o Coaud)			X			X
Sumário Executivo dos Contratos Acima de R\$ 100.000,00			X			X
Avaliar e monitorar a execução da Estratégia Corporativa (por meio de painel de Indicadores contemplando percepção sobre a adequação das metas e indicadores estabelecidos, a evolução digital e o resultado trimestral do MR2)	X			X		
Monitorar a elaboração das Demonstrações Financeiras	X			X		
Supervisionar as Atividades dos Auditores Independentes		X		X		
Avaliar e monitorar o Relatório de Análise de Liquidez		X			X	
Avaliar e monitorar o Relatório de Análise Contábil (Contendo as transações com partes relacionadas)			X			X
Avaliar o Relatório de Tratamento das Demandas de Ouvidoria			X			X
Avaliar o Relatório de Tratamento do Canal de Denúncias do Coaud	X			X		
Supervisionar o Relatório de Atividades de Controles Internos (Contendo o acompanhamento do programa de integridade)		X		X		
Acompanhar a Matriz de Compliance				X		
Contingências Judiciais e Administrativas (contemplando provisões e matriz de riscos trabalhistas)		X			X	
Acompanhar o posicionamento comercial da BBTS, considerando o seu PTM e sustentabilidade a longo prazo (recomendação do Conad para o Coaud)		X			X	
Acompanhar os investimentos realizados e a realizar, bem como o retorno desses investimentos, considerando a Estratégia Corporativa (recomendação do Conad para o Coaud)	X			X		
Participar da reunião do Conselho Fiscal					X	
Elaborar o Relatório Semestral do Comitê de Auditoria	X					
Manifestar-se, previamente ao Conad, sobre o RAINT			X			
Manifestar-se, previamente à AGO e ao Conad, sobre a RGA		X				
Manifestar-se, previamente à AGO e ao Conad, sobre o Resultado do Exercício		X				
Manifestar-se, previamente à AGO e ao Conad, sobre a Destinação do Resultado		X				

Manifestar-se, previamente à AGO e ao Conad, sobre o Orçamento de Capital		X				
Manifestar-se, previamente à AGO e ao Conad, sobre a Capitalização da Reserva para a Expansão		X				
Apresentação - Linhas de Negócios e Produtos BBTS e Tipo de Mão de Obra (conforme ata 022/2019 de 22/10/2019)	X					
Avaliar o reporte sobre a implantação do novo design organizacional, contemplando, inclusive, o CSC (conforme ata 026, de 11/12/2019)	X					
Avaliar o status e os 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 (conforme ata 026, de 11/12/2019)	X					
Acompanhar a suficiência de provisões/tratamento contábil relacionados às faturas em aberto das operadoras de telefonia bem como eventual necessidade de reforço (conforme ata 026, de 11/12/2019)		X				
Analisar o relato da Auditoria Interna sobre os fatos e informações já apurados relativos ao ACE 2019/010 (conforme ata 026, de 11/12/2019)		X				

Acompanhamentos eventuais

Tema	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
Relato sobre as adequações dos estabelecimentos para cumprimento à Lei Federal de Acessibilidade	X					
Relato sobre a verificação, junto às demais áreas da empresa, de eventuais cobranças em aberto	X					
Quanto à notificação da Prefeitura de Pirai, sobre a causa do recolhimento intempestivo do tributo e quais ações estão sendo adotadas para mitigar o risco de novas ocorrências	X					
Apresentação CSC - Cronograma	X					
Apresentação - Novos Negócios	X					
Relato sobre o posicionamento comercial da BBTS, considerando o seu PTM e sustentabilidade a longo prazo (recomendação do Conad para o Coaud) - Relato		X				
Relatório BB Tecnologia Tributário 2º Trimestre		X				
Relatório do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) - Ano Base: 2019		X				

Tema	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
Relato sobre a verificação, junto às demais áreas da empresa, de eventuais cobranças em aberto - atualização do tema, contemplando: a normatização do processo de circulação periódica e o desdobramento dos novos casos identificados			X			
Relato sobre o status da Revisão dos normativos			X			
Relato sobre a implementação das ações para a centralização de entrada de notas fiscais no CSC				X		
Covid-19 - Sumário Executivo de Impacto				X		
Palavra do Presidente da BBTS				X		
Apresentação do projeto go-to-Market BBTS - Empresa AGR					X	
Apresentação - Discussões em aberto com fornecedores e Certificação em Cascata					X	
Relato sobre o status da implementação do plano de ação Gestão de Postos de Trabalho					X	
Reporte da avaliação da AUDIT sobre os valores autorizados versus realizados da Remuneração Global dos Administradores, relativos ao período de 2019					X	
Apresentação sobre o status do plano de implementação do projeto Go To Market resultado da consultoria da empresa AGR						X
Relato do Presidente da BBTS						X
Monitoramento de Compliance (contemplando a verificação de conformidade das ações relacionadas à pandemia do Covid-19 que foram requeridas pela legislação, por recomendações e por orientações técnicas das autoridades, bem como pelas melhores práticas						X
Ciclo Anual de Supervisão das ELBB						X
Relato sobre a conveniência de que os Planos de Contingência Operacional contenham a anuência do diretor de cada área, antes da apreciação pelo Comitê de Riscos						X
Evolução das Receitas						X