

Relatório Semestral do Comitê de Auditoria 2021.1



Comitê de Auditoria

Agosto/2021

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

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, contemplando as transações com partes relacionadas; 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 2021, 16 reuniões com a participação dos dirigentes, executivos das principais áreas de negócios e de apoio da BBTS, Auditoria Interna e Auditoria Independente.

O Comitê também participou de reuniões com o Conselho de Administração e com o Conselho Fiscal.

Nessas reuniões, abordou-se, em especial, assuntos relacionados às auditorias independente e interna, tratativas relacionadas ao processo arbitral com o Banco da Amazônia, alçadas para aprovação de negociação de acordos judiciais, avaliação de políticas corporativas, incidentes no sistema Peoplesoft e acompanhamento das ações, revisão da base acionária da BBTS, avaliação das demonstrações contábeis, Hub de Inovação, acompanhamento da Matriz de *Compliance* e evolução do controle dos Riscos Relevantes. 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 2020;
- e) Ajustes no Plano de Trabalho para segundo semestre de 2021;
- f) Reuniões com a Diretoria Governança de Entidades Ligadas do Banco do Brasil;
- g) Acompanhamento da gestão de reportes solicitados pelo Coaud;
- h) Participação dos Srs. Benilton Cunha e Ilton Schwaab no Encontro de Conselheiros do IBGC – Instituto Brasileiro de Governança Corporativa.

2.1 Governança corporativa

- a) Avaliação, discussão e recomendação da aprovação pelo Conselho de Administração das Políticas da empresa, com o apoio na definição das políticas que seriam publicadas no site da BBTS. As políticas revisadas no primeiro semestre de 2021 estão listadas a seguir:

- I) Política de Prevenção e Combate à Corrupção, à Lavagem de Dinheiro e ao Financiamento do Terrorismo;
 - II) Política de Gestão de Continuidade de Negócio;
 - III) Política de Segurança da Informação;
 - IV) Política de Terceirização de Serviços;
 - V) Política de Privacidade;
 - VI) Política de Gestão de Riscos de Estratégia;
 - VII) Política de Relacionamento Com Fornecedores;
 - VIII) Política de Sustentabilidade;
 - IX) Política de Divulgação de Informações;
 - X) Política de Indicação e Sucessão.
- b) Avaliação das adequações na Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa;
 - c) Acompanhamento das metas e indicadores do planejamento estratégico;
 - d) Acompanhamento da Transformação Digital da empresa;
 - e) Avaliação da proposta de programa de Remuneração Global dos Administradores (RGA 2021-2022), Remuneração Variável dos Administradores (RVA) e de Participação nos Lucros e Resultados (PLR) aos empregados para o ano de 2021.
 - f) Avaliação do Plano de Previdência - BBTS Prev.

2.2 Auditoria Independente

- a) Discussão do planejamento, escopo e principais conclusões obtidas nas revisões das demonstrações financeiras trimestrais;
- b) Análise dos pareceres da Auditoria Independente;
- c) Acompanhamento das recomendações da Auditoria Independente;
- d) Avaliação das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis;
- e) Avaliação da revisão do processo de contratação, repactuação, aditivação, prorrogação e cancelamento de contratos com Auditores Independentes;
- f) Avaliação da qualidade dos trabalhos da Auditoria Independente.

2.3 Auditoria Interna

- a) Avaliação da proposta do Plano Anual e Plano Estratégico de Auditoria Interna – PAINT 2021;
- b) Avaliação do Relatório Anual de Auditoria Interna - RAIN 2020;
- c) 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;
- d) Acompanhamento do cumprimento da programação de trabalhos previstos para o primeiro semestre de 2021 e da implementação de ações pelas áreas empresariais para minimização de riscos e correção de deficiências;

- e) Acompanhamento dos Trabalhos de Auditoria referente a Serviços de Assistência Técnica e Monitoramento de Equipamento; Tecnologia da Informação; Gestão da estratégia e arquitetura organizacional; Gestão de marketing e Serviços de gestão de telefonia e conectividade.
- f) Acompanhamento de trabalhos específicos relacionados à sentença do processo arbitral Basa.

2.4 Gestão de riscos, controles internos, conformidade e ouvidoria

- a) Avaliação monitoramento das exposições de risco da Empresa, inclusive no tocante à classificação de acordo com a matriz de riscos relevantes da Companhia;
- b) Acompanhamento e avaliação das ações de enfrentamento à pandemia de *Covid-19*;
- c) Discussão e avaliação dos fatores de riscos e demais elementos da matriz de riscos trabalhistas;
- d) Avaliação da gestão de riscos operacionais;
- e) Acompanhamento das perdas operacionais;
- f) Avaliação da Declaração de Apetite à Riscos;
- g) Supervisão das atividades desenvolvidas na área de controles internos, com avaliação dos relatórios de atividades de riscos controles internos e conformidade;
- h) 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;
- i) Monitoramento 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;
- j) Acompanhamento de ações desenvolvidas pela área jurídica junto ao Tribunal de Contas da União;
- k) Supervisão do Programa de Integridade;
- l) Acompanhamento dos riscos relacionados ao Hub de Inovação;
- m) 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;
- n) Acompanhamento da sentença do BASA, contemplando a sentença do Tribunal Arbitral e a avaliação de cenários, prospecções e expectativas de resultados;
- o) Acompanhamento das recomendações apontadas pelo Banco do Brasil, quando do encerramento do Ciclo de Avaliação de ELBB e as ações em andamento, especialmente no que concerne aos processos avaliados com nível de maturidade abaixo do desejável;
- p) Otimização de processos jurídicos;
- q) Auxílio Home Office e outras medidas implementadas na pandemia;
- r) Gestão do estoque na BBTS, considerando a baixa de inservíveis e registros relativos à obsolescência.

2.5 Gestão financeira, controladoria e contabilidade

- a) Acompanhamento da confecção e avaliação das 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) Acompanhamento dos investimentos realizados e a realizar, bem como o retorno desses investimentos, considerando a Estratégia Corporativa;
- g) Manifestação para aprovação pelo Conselho de Administração das demonstrações contábeis referente ao exercício de 2020 e ao 1º trimestre de 2021;
- h) Acompanhamento da metodologia utilizada para atualização das provisões para contingências;
- i) Acompanhamento dos contratos com clientes, fornecedores, aditivos e repactuações;
- j) Acompanhamento do processo de regularidade documental dos estabelecimentos da empresa e do cronograma de adaptações das unidades à Lei de Acessibilidade;
- k) Aprimoramento do controle da circularização de débitos em aberto com fornecedores da empresa;
- l) Acompanhamento dos trabalhos sobre a base de acionistas minoritários da empresa.

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.

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 e atendeu às orientações de aprimoramentos, emanadas pelo Coaud, no que se refere a classificação dos riscos relevantes.

A Auditoria Interna é efetiva e cumpriu seu planejamento semestral. A metodologia de trabalho mostra-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 ao segundo semestre de 2020, que é lastreado pela previsão da Resolução CGPAR nº 9 e Portaria SEST nº 36.

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), 25/08/2021

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
001/2021	27/01/2021	Ordinária	X	X	X
002/2021	28/01/2021	Ordinária	X	X	X
003/2021	23/02/2021	Ordinária	X	X	X
004/2021	25/02/2021	Ordinária	X	X	X
005/2021	04/03/2021	Extraordinária	X	X	X
006/2021	22/03/2021	Extraordinária	X	X	X
007/2021	22/03/2021	Ordinária	X	X	X
008/2021	24/03/2021	Ordinária	X	X	X
009/2021	25/03/2021	Extraordinária	X	X	X
010/2021	25/03/2021	Extraordinária	X	X	X
011/2021	26/04/2021	Ordinária	X	X	X
012/2021	28/04/2021	Ordinária	X	X	X
013/2021	24/05/2021	Ordinária	X	X	X
014/2021	26/05/2021	Ordinária	X	X	X
015/2021	21/06/2021	Ordinária	X	X	X
016/2021	23/06/2021	Ordinária	X	X	X

Anexo 2 – Pauta de reuniões

Notas técnicas

Reunião	Número e Assunto
001/2021	Nota Técnica 2020/422 Geric - Política de Prevenção e Combate à Corrupção, à Lavagem de Dinheiro e ao Financiamento do Terrorismo
001/2021	Nota Técnica 2021/0006 Geric - Política de Gestão de Continuidade de Negócio
001/2021	Nota Técnica 2020/411 Gepes - PLR 2021
001/2021	Nota Técnica 2021/0016 Gesep - Política de Segurança da Informação
002/2020	Nota Técnica 2021/0008 Audit - Plano Anual e Plano Estratégico de Auditoria Interna
003/2020	Nota Técnica 2021/0050 - Gepes - Resoluções CGPAR N° 09/016 e 25/2018 – Relatório de Gestão do BBTS PREV
003/2021	Nota Técnica 2021/0057 - Geemp - Evolução BBTS 2025 (Estratégia Corporativa 2021-2025) - Indicador Net Prometer Score (NPS) e Direcionador para os Negócios.
003/2021	Nota Técnica 2021/0051 Gesuc - Política de Terceirização de Serviços
004/2021	Nota Técnica 2021/0031 Audit - Relatório Anual de Auditoria Interna - RAINT 2020
005/2021	Nota Técnica 2021/0089 Gefic - Aditivo de acréscimo quantitativo ao fornecedor Russel Bedford Brasil Auditores Independentes S/S
006/2021	Nota Técnica 2021/0127 - Formalização de Acordo Comercial
007/2021	Nota Técnica 2021/0112 - Gepes - Resoluções CGPAR N° 09/016 e 25/2018 – Relatório de Gestão do BBTS Prev (contemplando análise de performance e análise de Risco x Retorno, conforme solicitado pelo Conselho de Administração)
007/2021	Nota Técnica 2021/0022 Gesep - Política de Privacidade
007/2021	Nota Técnica 2021/0055 Geemp - Política de Gestão de Riscos de Estratégia
008/2021	Nota Técnica 2021/0043 Geric - Programa de Compliance
009/2021	Nota Técnica 2021/040 Gefic - Demonstrações Contábeis referente ao Exercício de 2020 (reprogramação conforme item 2 da ata 04/2021, de 25/02/2021)
009/2021	Nota Técnica 2021/0076 Geric - Remuneração Global Dos Administradores 2021/2022 (reprogramação, conforme item 10 da ata 04/2021, de 26/02/2021)
010/2021	Nota Técnica 2021/096 Gecob e Geemp - Correspondente Bancário (Coban)
012/2021	Nota Técnica 2021/0039 Audit – MR2 Audit
013/2021	Nota Técnica 2021/0097 - Política de Relacionamento com Fornecedores (Conforme item 3, da ata 015/2021, de 30/04/2021)

013/2021	Nota Técnica 2021/0195 Geemp - Política de Sustentabilidade
013/2021	Nota Técnica 2021/0201 Geemp - Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa
013/2021	Nota Técnica 2020/0321 Geric - Declaração de Appetite a Riscos
014/2021	Nota Técnica 2021/0208 Gefic - Demonstrações Contábeis - 1T2021 (contendo as transações com partes relacionadas)
014/2021	Nota Técnica 2021/0209 Geemp/Gecob - Plano de Negócio e Organização Administrativa - Coban
015/2021	Nota Técnica 2021/0270 Geemp - Atualização da NI006
015/2021	Nota Técnica 2021/0267 Geemp - Política de Divulgação de Informações
015/2021	Nota Técnica 2021/0262 Geemp - Política de Indicação e Sucessão
015/2021	Nota Técnica 2021/0212 Geemp - Documento Organizacional - Código de Governança Corporativa
016/2021	Nota Técnica - 2021/0261 Gefic - Programação de Investimento - Orfix
016/2021	Nota Técnica 2021/0271 Gefic - Projeto Compliance Tributário e Contábil Projeto (Conforme item 8, da ata Direx 031/2021, de 25/05/2021)
016/2021	Técnica 2021/0250 Geemp - Representante dos Empregados - Conselho de Administração

Relatórios

Tema	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
Acompanhar a gestão das solicitações de reporte do Coaud	X	X	X	X	X	X
Acompanhar a Matriz de Compliance			X			X
Acompanhar o processo arbitral do BASA	X		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 do MR2)	X			X		
Avaliar e monitorar o Relatório de Análise Contábil (Contendo as transações com partes relacionadas)	X			X		
Avaliar e monitorar o Relatório de Análise de Liquidez	X			X		
Avaliar e monitorar o Sumário Executivo dos Contratos Acima de R\$ 100.000,00			X			X
Avaliar e monitorar os relatórios da Auditoria Interna	X	X	X	X	X	X
Avaliar e monitorar os Riscos Relevantes	X	X	X	X	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
Contingências Judiciais e Administrativas (contemplando provisões e matriz de riscos trabalhistas)	X			X		
Elaborar o Relatório Semestral do Comitê de Auditoria	X					
Manifestar-se, previamente ao Conad, sobre o o PAINT	X					
Manifestar-se, previamente ao Conad, sobre o o RAINT		X				
Manifestar-se, previamente à AGO, sobre a RGA			X			
Monitorar a elaboração das Demonstrações Financeiras			X		X	
Relatório de Avaliação Corporativa	X	X	X	X	X	X
Supervisionar as Atividades dos Auditores Independentes		X			X	
Supervisionar as Perdas Operacionais		X		X		X
Supervisionar o Relatório de Atividades de Controles Internos (Contendo o acompanhamento do programa de integridade)	X			X		
Relatório de avaliação do Plano de Benefício de Previdência Complementar (Contemplado na Nota Técnica 2020/292 e 2020/0445)		X				
Processo de Renúncia do Imóvel Mamanguape				X		

Acompanhamentos eventuais

Tema	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
Aprendizado com o Enfrentamento da Pandemia (conforme item 8 da ata 027/2020, de 15/12/2020)	X					
Reporte sobre o envio da minuta das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis ao Comitê de Auditoria (conforme item 8 da ata 023/2020, de 27/10/2020)	X					
Certificação em Cascata	X					

Avaliação de Percepção – Líderes em Foco (conforme item 4, da ata 028/2020, de 17/12/2020)	X					
Apresentação – HUB de inovação (conforme item 09 da ata 023/2020, e reprogramação autorizada no item no item 05, da ata 028/2020, de 17/12/2020)	X					
Apresentação Gesuc - Discussões em aberto com Fornecedores - Jul a Dez 2020	X					
Matriz de riscos para os objetivos estratégicos da Evolução BBTS (conforme item 04, da ata 025/2020, de 24/11/2020)	X					
Apresentação Gejur - Impactos e Riscos - Não renovação ACT (conforme item 06, da ata 024/2020, de 18/12/2020)		X				
Apresentação Gecob - Penalidades CA - Cegan SSA (contemplando as medidas adotadas para enquadramento do SLA nos níveis apropriados aos serviços prestados para a Brasilcap e relativos ao Contact Center Salvador, de forma a assegurar o resultado positivo dessas operações (conforme item 5 da ata 03/2021, de 23/02/2021)			X			
Apresentação Gejur - Otimização do Portfólio de Processos Jurídicos (resultado da reflexão acerca do que seria necessário para otimizar ainda mais a gestão do portfólio de processos judiciais, bem como a implementação de novas estratégias, ações e medidas com o objetivo de reduzir o estoque de processos e os riscos de perdas envolvidos, conforme recomendado na ata 026/2020, de 26/11/2020 e solicitado no item 11 da ata 02/2021, de 28/01/2021)			X			
Esclarecimentos Gefic - metodologia utilizada para atualização das provisões para contingências (conforme item 5 da ata 03/2021, de 23/02/2021)			X			
Apresentação Gepes - PLR Fevereiro/2021 (contemplando, inclusive, a condição de quitação de prejuízos anteriores citados na Nota Técnica, conforme solicitado no item 5 da ata 025/2020, de 24/11/2020)			X			
Reporte sobre a realização de workshop com os gestores sobre a metodologia de classificação do nível de maturidade dos processos (conforme item 14 da ata 02/2021, de 28/01/2021)			X			

Relato sobre a avaliação do enquadramento como PDD, dos atrasos nos pagamentos relativos aos serviços de Fábrica Pucomex e Remanejamento prestados ao Banco do Brasil (conforme item 5 da ata 03/2021, de 23/02/2021)			X			
Apresentação Gesuc - Regularidade Documental de Estabelecimentos (cronograma de adaptações à Lei de Acessibilidade e situação das licenças necessárias ao funcionamento dos estabelecimentos da empresa conforme item 8 da ata 017/2020, de 30/07/2020)			X			
Apresentação Gesuc - Cláusulas Socioambientais (conforme item 13 da ata 026/2020, de 26/11/2020)			X			
Apresentação Gesuc - Prevenção ao Incêndio			X			
Apresentação Gepes - Atualização RA BBTS Prev (Contemplando as ações em andamento para regularização das fragilidades apontadas pela Audit no trabalho ACE 2020/002, conforme item 14 da ata 02/2021, de 28/01/2021)			X			
Esclarecimentos Gefic - metodologia utilizada para atualização das provisões para contingências (conforme item 5, da ata 03/2021, de 23/02/2021 e reprogramação constante do item 5, da ata 007/2021, de 22/03/2021)			X			
Ciclo anual de Supervisão das ELBB - Março/2021 (contemplando o status e o andamento das ações que foram reprogramadas para conclusão no primeiro semestre de 2021. (item 9 da ata 027/2020 de 15/12/2020)			X			
Reporte Gepes/Gesep - Ações Relacionadas ao Peoplesoft (Conforme item 14, da ata 008/2021, de 24/03/2021)				X		X
Brasilcap - Medidas Adotadas para Enquadramento do SLA (Conforme item 8, da ata 07/2021, de 22/03/2021)				X		
Extrapauta – Ocorrência recebida pelo Canal de Denúncias do BB				X		
Relato - Auxílio Home Office e outras medidas implementadas em razão da pandemia					X	
Relatório Circunstanciado de Controles Internos da Auditoria Independente, referente					X	

às Demonstrações Contábeis do exercício de 2020 (Conforme item 2, da ata 09/2021, de 25/03/2021)						
Relato - Avaliação sobre a economicidade da alteração de atendimento (do Rio de Janeiro para Brasília) da Filial da Auditoria Independente (conforme item 7 da ata 021/2020, de 22/09/2020)					X	
Comparativo do Faturamento com a Margem Bruta de cada um dos Negócios da BBTS (Reporte contemplado no item 4, Relatório de Avaliação Corporativa)					X	
Reporte Gered - Gestão do estoque na BBTS, considerando a baixa de inservíveis e registros relativos à obsolescência (Conforme item 5, ata 011/2021, de 26/04/2021)						X
Certificações BBTS						X
Participação da BBTS no 5º Ciclo IG Sest – Indicador de Governança Sest						X