

Relatório Semestral do Comitê de Auditoria 2021.2



Comitê de Auditoria

Janeiro/2022

Versão 1.0

Sumário

1. Informações gerais.....	2
2. Atividades realizadas.....	2
2.1 Governança corporativa	3
2.2 Auditoria Independente.....	3
2.3 Auditoria Interna.....	4
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	7
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 legislação vigente, em especial lei 13.303/2016 e 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 2021, 12 reuniões que contaram, de acordo com os temas das pautas, com a participação do Presidente da empresa, Diretores, 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 primeiro semestre de 2021;
- b) Ajustes no Plano de Trabalho para segundo semestre de 2021;
- c) Aprovação do Plano de Trabalho do Coaud para 2022;
- d) Realização do curso Conselho Fiscal na Prática, no IBGC – Instituto Brasileiro de Governança Corporativa, pelo Sr. Benilton Cunha, Coordenador do Comitê;
- e) Participação no Congresso anual do IBGC, pelo Sr. Benilton Cunha, Coordenador do Comitê;
- f) Participação no Congresso Brasileiro de Previdência Privada (ABRAPP), pelo Sr. Ilton Schwaab;
- g) Reuniões com o Comitê de Auditoria do Banco do Brasil e com a Unidade Governança Entidades Ligadas do Banco do Brasil.

2.1 Governança corporativa

- a) Avaliação, discussão e recomendação da aprovação pelo Conselho de Administração das Políticas da empresa, as definições de publicidade no site externo, incluindo a revisão das listadas a seguir:
 - I) Política de Controles Internos e Conformidade;
 - II) Política De Gestão de Riscos;
 - III) Política de Parcerias Estratégicas e Participações Societárias;
 - IV) Política de Política de Risco Legal;
 - V) Política de Risco de Reputação;
 - VI) Política de Transações com Partes Relacionadas;
 - VII) Política de Relacionamento Com Clientes e Potenciais Clientes;
 - VIII) Política de Gestão de Pessoas
 - IX) Política de Gestão de Risco de Crédito
 - X) Política de Gestão de Risco de Mercado
- b) Avaliação da proposta de atualização do Estatuto Social;
- c) Avaliação da Agenda Positiva ASG;
- d) Acompanhamento dos desdobramentos da eleição do Representante dos Empregados para compor o Conselho de Administração;
- e) Análise da Criação do Comitê de Ética e Disciplina;
- f) Avaliação das propostas de atualização do normativo de Competências e Alçadas;
- g) Acompanhamento das metas e indicadores do planejamento estratégico;
- h) Acompanhamento da Transformação Digital da empresa;
- i) Avaliação da Evolução BBTS 2026, contemplando: Estratégia Corporativa 2022/2026 (Mapa Estratégico, Metas e Indicadores Corporativos), Evolução Digital, Evolução de Pessoas, Plano de Negócios e Orçamento Corporativo;
- j) Avaliação do ajuste na proposta do Programa de Remuneração Variável (RVA) 2021;
- k) Avaliação da proposta do programa de Participação nos Lucros e Resultados (PLR) aos empregados para o ano de 2022;
- l) Avaliação da proposta do Programa de Remuneração Variável (RVA) 2022;
- m) Análise da prestação de contas referente aos valores pagos à título de Remuneração Global dos Administradores, referente ao período de abril/2020 a março/2021.

2.2 Auditoria Independente

- a) Reunião com a Auditoria Independente e a Gerência de Finanças, Controladoria e Contabilidade para avaliar o planejamento dos trabalhos de auditoria referentes ao encerramento do exercício;
- b) Discussão do planejamento, escopo e principais conclusões obtidas nas revisões das demonstrações financeiras trimestrais;
- c) Análise dos pareceres da Auditoria Independente;

- d) Acompanhamento das recomendações da Auditoria Independente;
- e) Avaliação das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis;
- f) Avaliação da revisão do processo de contratação, repactuação, aditivação, prorrogação e cancelamento de contratos com Auditores Independentes;
- g) Avaliação da adequação e da qualidade dos trabalhos da Auditoria Independente;
- h) Avaliação da Adesão da BBTS ao contrato de Auditoria Independente com a empresa que presta serviços ao controlador, o Banco do Brasil.

2.3 Auditoria Interna

- a) Avaliação da proposta Acordo de Trabalho – ATB da Auditoria Interna para 2022;
- b) Avaliação do Plano Anual de Auditoria Interna PAINT 2022;
- 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 segundo 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 referentes a: avaliação da CGPAR 9; processo de eleição do representante dos empregados para compor o Conselho de Administração; Serviços de infraestrutura e disponibilidade; Gestão de Pessoas; Gestão de Suprimentos e Patrimônio - Compras e Contratações; Gestão de Suprimentos e Patrimônio - Patrimônio e Serviços e Apoio; Serviços de Gestão de Segurança; Gestão financeira e Tecnologia da informação.

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;
- b) Avaliação da proposta da Declaração de Appetite a Risco da empresa – RAS.
- 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) Supervisão das atividades desenvolvidas na área de controles internos, com avaliação dos relatórios de atividades de riscos controles internos e conformidade;
- g) 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;
- h) 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;
- i) Acompanhamento de ações desenvolvidas pela área jurídica junto ao Tribunal de Contas da União;

- j) Supervisão do Programa de Integridade;
- k) Acompanhamento das atividades de ouvidoria e do canal ‘Fale com o Coaud’, 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;
- l) Acompanhamento das ações da empresa para adequação à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais;
- m) Acompanhamento da Matriz de Risco de Estratégia.

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 às demonstrações financeiras, ao orçamento e ao fluxo de caixa;
- c) Discussão e acompanhamento dos riscos de crédito e liquidez;
- d) Avaliação 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) Opinião para aprovação pelo Conselho de Administração das demonstrações financeiras referentes ao primeiro semestre de 2021 e ao terceiro trimestre de 2021;
- h) Acompanhamento dos contratos com clientes, fornecedores, aditivos e repactuações;
- i) Acompanhamento dos trabalhos visando reduzir a base de acionistas minoritários da empresa;
- j) Acompanhamento da liquidez da empresa, inclusive no que se refere ao impacto das perdas relacionadas aos principais negócios.

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 2021, que estão sendo realizadas pelos Auditores Independentes – Russell Bedford 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, com notória evolução no ano de 2021.

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 concluiu pela razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentaram os cálculos relativos ao plano de previdência complementar patrocinado pela BBTS, referente ao primeiro semestre de 2021, que é lastreada 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, recomendações 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, contemplando nos anexos os extratos dos assuntos que constaram nos registros de suas atas, além de informações relativas à assiduidade dos membros do Coaud e frequência de realização das reuniões, 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), 24/01/2022.

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 desde 17/05/2019
- (2) Antônio Gustavo Rodrigues
- (3) Ilton Luís Schwaab

Seq.	Data da reunião	Tipo	Participante		
			1	2	3
017/2021	26/07/2021	Ordinária	X	X	X
018/2021	28/07/2021	Ordinária	X	X	X
019/2021	23/08/2021	Ordinária	X	X	X
020/2021	25/08/2021	Ordinária	X	X	X
021/2021	27/09/2021	Ordinária	X	X	X
022/2021	29/09/2021	Ordinária	X	X	X
023/2021	25/10/2021	Ordinária	X	X	X
024/2021	27/10/2021	Ordinária	X	X	X
025/2021	29/11/2021	Ordinária	X	X	X
026/2021	01/12/2021	Ordinária	X	X	X
027/2021	13/12/2021	Ordinária	X	X	X
028/2021	15/12/2021	Ordinária	X	X	X

Anexo 2 – Pauta de reuniões

Notas técnicas

Reunião	Número e Assunto
017/2021	Nota Técnica 2021/0027 Gefic - Compensação de Prejuízos Acumulados
017/2021	Nota Técnica 2021/0317 Geemp - Programa RVA 2021 - Ajuste Na Proposta
017/2021	Nota Técnica 2021/0318 Geemp - Comunicação de Progresso - Pacto Global
017/2021	Nota Técnica 2021/0320 Geemp - Representante dos Empregados - Conselho de Administração
018/2021	Nota Técnica 2021/0183 Assistência à Saúde - Modalidade Reembolso
018/2021	Nota Técnica 2021/0280 Gepes - Acordo Coletivo de Trabalho firmado entre a BBTS e a FEITTINF - 2020/2021
018/2021	Nota Técnica 2021/0299 Geric - Política de Controles Internos e Conformidade
018/2021	Nota Técnica 2021/0349 Geric - Política De Gestão de Riscos
019/2021	Nota Técnica 2021/0167 Geemp - Documentos Organizacionais - Estatuto Social
019/2021	Nota Técnica 2021/0253 Geemp - Política de Parcerias Estratégicas e Participações Societárias
019/2021	Nota Técnica 2021/0363 Geemp/Gecob - Coban - Reavaliação do Plano de Negócios
019/2021	Nota Técnica 2021/0393 Gepes - CGPAR 09/2016 e 25/2018 - BBTS Prev - 1o Semestre/2021
020/2021	Nota Técnica 2021/0336 Gefic - Demonstrações Contábeis Intermediárias - 1o Semestre/2021
020/2021	Nota Técnica 2021/0356 Gesed - Aditivo Contratual da Parceria Hiveplace
020/2021	Nota Técnica 2021/0413 Gefic - Auditoria Independente
021/2021	Nota Técnica 2021/0392 Gejur - Caso BASA - Encerramento
021/2021	Nota Técnica 2021/0400 Geemp - Atualização da NI006 - Competências e Alçadas
021/2021	Nota Técnica 2021/0448 Geemp - Agenda Positiva ASG
022/2021	Nota Técnica 2021/0400 Geemp - Atualização da NI006 - Competências e Alçadas
022/2021	Nota Técnica 2021/0458 Gepes - Criação do Comitê de Ética e Disciplina
023/2021	Apresentação da Nota Técnica 2021/0472 Gejur - Acordo Reintegração Empregados Goiânia (assunto para conhecimento, conforme item 3, da ata Direx 061/2021, de 28/09/2021)
023/2021	Nota Técnica 2021/0343 Gejur - Política de Risco Legal
023/2021	Nota Técnica 2021/0484 Geemp - Política de Risco de Reputação
023/2021	Nota Técnica 2021/0506 Geemp - Política de Transações com Partes Relacionadas
023/2021	Nota Técnica 2021/0508 Geemp - Atualização da NI006 - Competências e Alçadas (condicionada ao recebimento da manifestação do controlador)
024/2021	Nota Técnica 2021/0519 Gerel - Revisão da Política de Identificação de Clientes
024/2021	Nota Técnica 2021/0463 Gerel - Revisão das Políticas de Relacionamento com Clientes e Usuários de Produtos e Serviços
024/2021	Nota Técnica 2021/0465 Gefic - Auditoria Independente
024/2021	Nota Técnica 2021/0508 Geemp - Atualização da NI006 - Competências e Alçadas

024/2021	Nota Técnica 2021/0516 Audit - Acordo de Trabalho (ATB) da Auditoria Interna para 2022
024/2021	Nota Técnica 2021/0526 Geemp - Evolução BBTS 2026
024/2021	Nota Técnica 2021/0528 Gepes - PLR 2022
024/2021	Nota Técnica 2021/0540 Gerel - Revisão e Unificação das Políticas da Gerel
025/2021	Nota Técnica 2021/0527 Gepes - Desvio na Estrutura Organizacional
025/2021	Nota Técnica 2021/0529 Gefic - Demonstrações Contábeis Intermediárias - 3º Trimestre de 2021
025/2021	Nota Técnica 2021/0545 - Gepes - Política de Gestão de Pessoas
025/2021	Nota Técnica 2021/0567 Geemp - Programa RVA 2022
027/2021	Nota Técnica 2021/0203 Geemp - Prestação de Contas RGA 2020/2021
027/2021	Nota Técnica 2021/0567 Geemp - Programa RVA 2022
027/2021	Nota Técnica 2021/0581 Gefic - Revisão das políticas de Gestão de Risco de Crédito e Gestão de Risco de Mercado
028/2021	Nota Técnica 2021/0536 Geric - Programa de Teste de Estresse da BBTS
028/2021	Nota Técnica 2021/0632 Geric - Teste de Estresse Integrado - TEI
028/2021	Nota Técnica 2021/642 Audit - PAINT

Relatórios

Tema	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Avaliar e monitorar os relatórios da Auditoria Interna	X	X	X	X	X	X
Avaliar e monitorar o relatório de Avaliação Corporativa, contendo os principais destaques e resultado do período	X	X	X	X	X	X
Acompanhar a gestão das solicitações de reporte do Coaud	X	X	X	X	X	X
Avaliar e monitorar os Riscos Relevantes	X	X	X	X	X	X
Supervisionar as Perdas Operacionais		X		X		X
Relato do Presidente contemplando, resultado, processos judiciais, riscos relevantes e novos negócios	X	X	X	X	X	X
Avaliar e monitorar o Sumário Executivo dos Contratos Acima de R\$ 100.000,00			X			X
Avaliar e monitorar a execução da Estratégia Corporativa Vigente	X			X		
Supervisionar as Atividades dos Auditores Independentes		X			X	
Avaliar e monitorar o Relatório de Análise Contábil	X			X		
Avaliar e monitorar o Relatório de Análise de Liquidez	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				X		

acompanhamento do programa de integridade)						
Acompanhar a Matriz de Compliance			X		X	
Contingências Judiciais e Administrativas (contemplando provisões e matriz de riscos trabalhistas)	X			X		
Matriz de Riscos Estratégicos				X		
Comparativo do faturamento, resultado e margens de cada um dos negócios da BBTS (Conforme item 3, da ata 014/2021, de 26/05/2021)	X					
Elaborar o Relatório Semestral do Comitê de Auditoria		X				

Acompanhamentos eventuais

Tema	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Relato - Relatório contendo as providências adotadas para regularização dos apontamentos da Auditoria Independente (Conforme item 3, da ata 014/2021, de 26/05/2021)	X					
Acompanhar os desdobramentos da sentença do processo Arbitral Cobra x Basa	X					
Relato - Base Acionária (Conforme item 7, da ata 011/2021 de 26/04/2021)	X					
Acompanhamento dos Riscos do Hub de Inovação (conforme item 8, da ata 02/2021, de 28/01/2021)	X					
Evolução SGPS (conforme item 02, da ata 011/2021, de 26/04/2021)	X					
Penalidades Central de Atendimento - Cegan Salvador (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 8, da ata 007, de 22/03/2021)	X					
Supervisionar o Relatório de Atividades de Controles Internos (Contendo o acompanhamento do programa de integridade)	X					
Relato sobre a realização de workshop com os gestores sobre a metodologia de classificação do nível de maturidade dos processos (Conforme item 17, da ata 008/2021, de 24/03/2021)	X					
Relato sobre PLR (conforme item 13, da Ata 008/2021, de 24/03/2021)		X				
Gestão de Contratos – com a participação dos Diretores da Diafi e da Dites		X				
Cronograma da Estratégia Corporativa		X				

Relato do Gerente Executivo da Gejur		X				
Recomendações sobre Competências e Alçadas da BBTS		X				
Otimização do Portfólio de Processos Jurídicos (Conforme item 7, da ata 007/2021, de 22/03/2021)			X			
Impacto do PIX nos TAAS (Conforme Item 6 da Ata 028/2020 de 17/12/20)			X			
Partes Relacionadas - Comutatividade BB e BBTS (Conforme item 11 da ata 02/2021 de 28/01/2021)			X			
Regularidade Documental de Estabelecimentos, Prevenção ao Incêndio e Adequação à Lei de Acessibilidade (conforme itens 10 e 11, da ata 008/2021, de 24/03/2021)			X			
Cláusulas Socioambientais (conforme item 11, da ata 008/2021, de 24/03/2021)			X			
Ações Relacionadas ao Peoplesoft (Conforme item 6, da ata 016/2021, de 23/06/2021)			X			
Gestão do Risco Cibernético na Companhia, trazendo uma visão de Ransomware (Conforme item 1, da ata 019/2021, de 23/08/2021)			X			
Processo Corporativo de Gestão de Contratos (Conforme Item 1, da Ata 019/2021, de 23/08/2021)			X			
22º Congresso IBGC				X		
Reunião com a Auditoria Independente e a Gefic para avaliar o planejamento dos trabalhos de auditoria referentes ao encerramento do exercício				X		
Reuniões com o Coaud BB e UGE BB					X	
Circularização de Contratos - Relato Gesuc					X	
Apresentação Audit - Reporte ATB					X	
Reporte Gecob - Matriz de Riscos do Negócio Correspondente Bancário (Conforme item 5, da ata 019/2021, de 23/08/2021)					X	
Relato Gesed/Geric - Instrumentos e Ferramentas de Gestão Negocial e de Controles Internos (Conforme item 5, da ata 020/2021, de 25/08/2021)					X	
Relato sobre o evento BBTS Connect					X	
Calendário de Reuniões 2022						X
Relato sobre o evento Líderes em Foco						X
Estabelecer o Plano de Trabalho para 2022						X