

# Relatório Semestral do Comitê de Auditoria 2022.1



Comitê de Auditoria

Agosto/2022

Versão 1.0

## Sumário

1. Informações gerais.....	2
2. Atividades realizadas.....	2
2.1 Governança corporativa .....	2
2.2 Auditoria Independente.....	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 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 independente; 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 2022, 16 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 independente.

O Comitê também participou de reunião com o Conselho de Administração.

Nessas reuniões, abordou-se, em especial, assuntos relacionados ao sistema de governança corporativa, auditoria independente 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) Ajustes no Calendário de reuniões de 2022;
- b) Aprovação do Relatório do Comitê de Auditoria referente ao segundo semestre de 2021;
- c) Ajustes no Plano de Trabalho para o ano de 2022;
- d) Reuniões com a empresa de auditoria independente.

### 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:
  - I) Política de Segurança da Informação;
  - II) Política de Terceirização de Serviços;
  - III) Política de Gestão de Riscos de Estratégia;

- IV) Política de Prevenção e Combate à Lavagem de Dinheiro e ao Financiamento do Terrorismo;
  - V) Política de Gestão de Continuidade de Negócios;
  - VI) Política de Antissuborno e Prevenção e Combate à Corrupção;
  - VII) Política de Relacionamento com Fornecedores;
  - VIII) Política de Gestão de Riscos;
  - IX) Política de Controles Internos e Compliance;
  - X) Política de Divulgação de Informações.
- b) Acompanhamento da proposta de Remuneração Global dos Administradores e demais estatutários;
  - c) Avaliação das propostas de atualização do normativo de Competências e Alçadas;
  - d) Acompanhamento das metas e indicadores do planejamento estratégico;
  - e) Acompanhamento da Transformação Digital da empresa;
  - f) Avaliação de ajustes na proposta do Programa de Remuneração Variável (RVA) 2022;
  - g) Análise da prestação de contas referente aos valores pagos à título de Remuneração Global dos Administradores, referente ao período de abril/2021 a março/2022;
  - h) Realização do curso ‘Conselheiros de Administração’ pelo Coordenador do Colegiado e realização do curso ‘Aprimoramento em Governança para Administradores e Conselheiros Fiscais de Estatais e Sociedades de Economia Mista’ por todos os membros do Coaud. Ambos os cursos do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa – IBGC.

## 2.2 Auditoria Independente

- a) Acompanhamento da mudança de empresa responsável pela Auditoria Independente;
- b) Reunião com a nova empresa de Auditoria Independente (Deloitte), abordando o Plano de Auditoria para o exercício de 2022, apresentação da equipe técnica e o escopo dos trabalhos.
- c) Análise dos pareceres da Auditoria Independente;
- d) Avaliação do Relatório Circunstanciado da Auditoria Independente, referente ao exercício de 2021;
- e) Avaliação das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis;
- f) Avaliação da adequação e da qualidade dos trabalhos da Auditoria Independente.

## 2.3 Auditoria Interna

- a) Avaliação de atualização do Regimento Interno da Auditoria Interna;
- b) Avaliação do Relatório Anual de Auditoria Interna 2021;
- c) Acompanhamento do cumprimento da programação de trabalhos previstos para o primeiro semestre de 2022 e da implementação de ações pelas áreas empresariais para minimização de riscos e correção de deficiências;
- d) Acompanhamento dos Trabalhos de Auditoria referentes a: plano de previdência da BBTS (Cgpar 9); segurança empresarial; serviços de gestão de segurança; gestão financeira;

tecnologia da informação; remuneração global dos administradores; cessão de empregados concursados; regularidade de recibos de hospedagens à serviço; apuração sob aspecto disciplinar acerca dos acordos de funcionários reintegrados; serviços de infraestrutura e disponibilidade; gestão de suprimento e patrimônio; relatório Previc; adequações da folha de pagamento; metodologia e constituição de provisões de contingências judiciais; metas para acionamento do pagamento da participação nos lucros e resultados; acionamento e pagamento do Programa de Remuneração Variável dos Administradores 2021.

## 2.4 Gestão de riscos, controles internos, conformidade e ouvidoria

- a) Avaliação da gestão de riscos operacionais;
- b) Acompanhamento das perdas operacionais;
- c) Supervisão das atividades desenvolvidas na área de controles internos, com avaliação dos relatórios de atividades de riscos controles internos e conformidade;
- d) 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;
- e) Acompanhamento das atividades de Controles Internos e *Compliance*, contendo as demandas da auditoria independente e de órgãos externos de fiscalização e controle, inclusive quanto às medidas implementadas e qualidade das respostas enviadas pela Administração;
- f) Supervisão do Programa de Integridade;
- g) 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;
- h) Acompanhamento da Matriz de Risco de Estratégia;
- i) Acompanhamento do desempenho dos novos e dos principais negócios da companhia que podem impactar o faturamento da empresa;
- j) Acompanhamento das discussões acerca de valores em aberto com Fornecedores e Clientes;
- k) Supervisão dos controles de segurança relacionados ao sistema PeopleSoft;
- l) Acompanhamento da revisão da metodologia das provisões para processos judiciais e da revisão da metodologia relacionada ao risco de crédito;
- m) Supervisão dos controles relacionados ao Plano de Previdência Complementar patrocinado pela BBTS, especialmente no que tange à CGPAR 09;
- n) Acompanhamento das ações relacionadas ao Ciclo de Avaliação de Entidades Ligadas ao Banco do Brasil;
- o) Acompanhamento dos Acordos Coletivos de Trabalho com as representações sindicais;
- p) Avaliação e monitoramento das exposições de risco da Empresa, inclusive no tocante à classificação de acordo com a matriz de riscos relevantes da Companhia;
- q) Avaliação da proposta da Declaração de Apetite a Risco da Empresa – RAS;

- r) Discussão e avaliação dos fatores de riscos e demais elementos da matriz de riscos trabalhistas;
- s) Avaliação da gestão de riscos operacionais;
- t) Acompanhamento das perdas operacionais;
- u) Acompanhamento de ações desenvolvidas pela área jurídica em relação aos processos em andamento junto ao Tribunal de Contas da União;
- v) Supervisão do Programa de Integridade;
- w) Acompanhamento das ações da empresa para adequação à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais;
- x) Acompanhamento da Matriz de Risco de Estratégia.

## **2.5 Gestão financeira, controladoria e contabilidade**

- a) Acompanhamento das Demonstrações Contábeis Referentes ao Exercício 2021;
- b) Discussão e acompanhamento dos riscos de crédito e liquidez;
- c) Avaliação dos relatórios decorrentes do trabalho da Auditoria Independente, relativo às Demonstrações Contábeis referentes ao exercício de 2021, em especial no que se refere ao inventário de estoque;
- d) Acompanhamento do planejamento dos trabalhos da Auditoria Independente para o exercício de 2022;
- e) Acompanhamento dos programas de bonificação e outros incentivos financeiros voltados para desempenho e retenção de talento;
- f) Avaliação da proposta de Programação de Investimentos - Orfix para o exercício de 2023;
- g) Acompanhamento das transações com partes relacionadas;
- h) Acompanhamento de informações relativas às demonstrações financeiras, ao orçamento e ao fluxo de caixa;
- i) Apreciação das informações contábeis, inclusive quanto à utilização de ativos e gastos incorridos pela Empresa;
- j) Discussão e acompanhamento do volume de demandas judiciais e administrativas, principais ações e prognósticos de desfecho, incluindo impactos nas provisões de contingências;
- k) Acompanhamento dos investimentos realizados e a realizar, bem como o retorno desses investimentos, considerando a Estratégia Corporativa;
- l) Manifestação acerca das demonstrações financeiras referentes ao ano de 2021, para aprovação pelo Conselho de Administração;
- m) Acompanhamento dos contratos com clientes, fornecedores, aditivos e repactuações;
- n) Acompanhamento da liquidez da empresa, inclusive no que se refere ao impacto das perdas relacionadas aos principais negócios;
- o) Acompanhamento das demonstrações financeiras de 2022, por meio do Relatório de Avaliação Corporativa, do Relatório de Análise Contábil e do Relatório de Análise de Liquidez.

### 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, no primeiro semestre de 2022, que estão sendo realizadas pelos Auditores Independentes – Deloitte.

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 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 Sistema de Controles Internos (SCI) da BBTS possui todos os componentes do COSO implementados e em execução, havendo, contudo, a necessidade de priorizar ações de aprimoramento nos controles dos processos de provisão de contingências e de provisionamento da folha de pagamento.

A disseminação da cultura de controles internos foi ampliada no primeiro semestre de 2022, além disso, melhorias foram identificadas nos processos de Provisão de Demandas Contingentes e Provisões Trabalhistas.

Observado o disposto no § 6º, art. 2º, da Portaria SEST/ME 2014, de 23.02.2021, o Coaud avaliou o Relatório da Auditoria Interna 2022/005, que tratou da supervisão e fiscalização das atividades relacionadas ao Plano de Previdência Complementar da BBTS conforme estabelece a CGPAR 09/2016 e emitiu parecer sobre o assunto, para encaminhamento ao órgão supervisor.

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), 23/08/2022.

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
<b>001/2022</b>	24/01/2022	Ordinária	X	X	X
<b>002/2022</b>	27/01/2022	Ordinária	X	X	X
<b>003/2022</b>	22/02/2022	Ordinária	X	X	X
<b>004/2022</b>	24/02/2022	Extraordinária	X	X	X
<b>005/2022</b>	24/02/2022	Ordinária	X	X	X
<b>006/2022</b>	15/03/2022	Extraordinária	X	X	X
<b>007/2022</b>	22/03/2022	Ordinária	X	X	X
<b>008/2022</b>	24/03/2022	Ordinária	X	X	X
<b>009/2022</b>	26/04/2022	Ordinária	X	X	X
<b>010/2022</b>	28/04/2022	Ordinária	X	X	X
<b>011/2022</b>	24/05/2022	Ordinária	X	X	X
<b>012/2022</b>	26/05/2022	Ordinária	X	X	X
<b>013/2022</b>	26/05/2022	Extraordinária	X	X	X
<b>014/2022</b>	30/05/2022	Extraordinária	X	X	X
<b>015/2022</b>	21/06/2022	Ordinária	X	X	X
<b>016/2022</b>	23/06/2022	Ordinária	X	X	X

## Anexo 2 – Pauta de reuniões

### Notas técnicas

Reunião	Número
001/2022	Nota Técnica 2021/0586 Geseg
002/2022	Nota Técnica 2022/0029 Audit
003/2022	Nota Técnica 2022/0027 Gesuc
003/2022	Nota Técnica 2021/0535 Gesed
003/2022	Nota Técnica 2022/0057 Gepes
003/2022	Nota Técnica 2022/0047 Geric
004/2022	Nota Técnica 2022/0042 Gefic
004/2022	Nota Técnica 2022/0034 Gefic
004/2022	Nota Técnica 2022/0062 Geemp
005/2022	Nota Técnica 2022/0080 Audit
006/2022	Nota Técnica 2022/0122 Geemp
007/2022	Nota Técnica 2022/0121 Geemp
007/2022	Nota Técnica 2022/0077 Geemp
007/2022	Nota Técnica 2022/0111 Geemp
008/2022	Nota Técnica 2021/0668 Geric
008/2022	Nota Técnica 2021/0674 Geric
008/2022	Nota Técnica 2022/0056 Geric
008/2022	Nota Técnica 2022/0133 Audit
008/2022	Nota Técnica 2022/0116 Audit
010/2022	Nota Técnica 2022/0191 Geemp
010/2022	Nota Técnica 2022/0091 Geemp
011/2022	Nota Técnica 2022/0083 Gesuc
011/2022	Nota Técnica 2022/0219 Geric
011/2022	Nota Técnica 2022/0242 Geric
012/2022	Nota Técnica 2022/0247 Geemp
013/2022	Nota Técnica 2022/0272 Geemp
014/2022	Nota Técnica 2022/0272 Geemp
015/2022	Nota Técnica 2022/0239 Gepes
015/2022	Nota Técnica 2022/0237 Gepes
015/2022	Nota Técnica 2022/0238 Gepes
015/2022	Nota Técnica 2022/0314 Gefic

### Relatórios

Tema	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
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, contemplando as Perdas Operacionais	X	X	X	X	X	X
Acompanhar os Riscos de Compliance	X	X	X	X	X	X
Palavra do Presidente da BBTS	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 desenvolvidas pela sobre as atividades desenvolvidas pela área de integridade e Controles Internos			X			X
Contingências Judiciais e Administrativas (contemplando provisões e matriz de riscos trabalhistas)	X			X		
Matriz de Riscos Estratégicos	X					X
Acompanhar o Desempenho da Assistência Técnica			X			X
Acompanhar o Desempenho da Cobrança e CRBBs		X		X		
Acompanhar o Desempenho da Fábrica de Software e SMS		X			X	
Acompanhar o Desempenho dos Novos Negócios			X			X
Avaliar o relatório do Sistema de Controles Internos, contemplando o Programa de Compliance						
Elaborar o Relatório Semestral do Comitê de Auditoria	X					
Avaliar do Plano de Benefício de Previdência Complementar		X				
Comparativo do faturamento, resultado e margens de cada um dos negócios da BBTS	X					
Avaliar a independência, a qualidade e a adequação dos serviços prestados pela Auditoria Independente						
Manifestar-se, previamente ao Conad, sobre o o RAINT						
Manifestar-se, previamente à AGO, sobre a RGA		X				
Manifestar-se, previamente à AGO, sobre o Resultado do Exercício		X				

Manifestar-se, previamente à AGO, sobre a Destinação do Resultado		X				
---	--	---	--	--	--	--

### Acompanhamentos eventuais

Tema	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
Reporte - Evolução SGPS (item 9, da ata 018/2021, de 28/07/2021)	X					
Reporte - Circularização de Contratos (Conforme item 8, da ata 025/2021, de 29/11/2021)	X					
Demonstrações Financeiras 2021 - Relato sobre o andamento dos trabalhos	X					
Pesquisa de clima organizacional BBTS 2021/2	X					
Calendário de Reuniões		X				
Reporte - Providências Adotadas Para Resilição do Contrato Com a Russel Bedford (Conforme item 1, da ata 024/2021, de 27/10/2021)		X				
Cláusulas Socioambientais (item 8, da ata 022/2021, de 29/09/2021)			X			
Regularidade Documental de Estabelecimentos, Prevenção ao Incêndio e Adequação à Lei de Acessibilidade (Conforme item 9, da ata 022/2021, de 29/09/2021)			X			
Previc – CGPAR 09 – Proposta de parecer para manifestação do Coaud			X			
Reporte Geseg - Indicadores Atuais do Cobit em Comparação com Períodos Anteriores (Conforme item 7, da ata 001/2022, de 24/01/2022)			X			
Audit - Plano de Previdência Complementar				X		
Ciclo de Supervisão de ELBB				X		
Reporte Dites - Processo de Prevenção e Tratamento de Incidentes Cibernéticos (Conforme item 7, da ata 003/2022, de 22/02/2022)				X		
Acompanhamento - Risco operação x Esdeva				X		
Reporte Gefic - Relatórios Decorrentes do Trabalho da Auditoria Independente, relativo às Demonstrações Contábeis referentes ao exercício de 2021 (Conforme item 2, da ata 004/2022, de 24/02/2022)					X	
Apresentação sobre Consórcio - Fluxo do Processo					X	
Reporte Gefic – Relatório Circunstaciado – Russel Bedford - Auditoria Independente, (reprogramado para junho/2022, conforme item 5, da ata 012/2022, de 26/05/2022)						X

---

Apresentação Gefic - Status dos Trabalhos da Auditoria Externa						X
Outros assuntos: Auditorias Especiais - Aviso ao Coaud - Demandas Sensíveis						X