

Relatório Semestral do Comitê de Auditoria 2022.2



Comitê de Auditoria

Janeiro/2023

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.....	3
2.4 Gestão de Riscos, Controles Internos, Conformidade e Ouvidoria.....	4
2.5 Gestão Financeira, Controladoria e Contabilidade	4
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 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 segundo semestre de 2022, 15 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 reuniões com o Conselho de Administração e com o Conselho Fiscal.

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 do processo de elaboração 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 2022;
- b) Ajustes no Plano de Trabalho e Calendário de reuniões, relativos ao exercício de 2022;
- c) Aprovação do Plano de Trabalho para o ano de 2023;
- d) Reuniões com a empresa de auditoria independente;
- e) Reuniões com a UGE – Unidade Governança de Entidades Ligadas do Banco do Brasil;
- f) Reuniões com o Comitê de Auditoria do Banco do Brasil;
- g) Participação do 23º Congresso de Governança Corporativa do IBGC;
- h) Participação no 43º Congresso Brasileiro de Previdência Complementar;
- i) Participação no curso de Aprimoramento em Governança para Administradores e Conselheiros Fiscais de Estatais do IBGC.

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 Segurança de Remuneração aos Acionistas;
 - II) Política de Responsabilidade Ambiental, Social e de Governança Corporativa;
 - III) Política de Risco de Reputação;
 - IV) Política de Transações com Partes Relacionadas;
 - V) Política de Risco Legal.
- b) Avaliação da proposta de pagamento da Remuneração Variável dos Administradores, relativa ao exercício de 2022;
- c) Avaliação da proposta do programa de Participação nos Lucros e Resultados (PLR) aos empregados para o ano de 2023;
- d) 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;
- e) Avaliação das propostas de atualização do normativo de Competências e Alçadas;
- f) Análise e manifestação acerca do Programa de Remuneração Variável dos Administradores para o exercício de 2023;
- g) Acompanhamento da adequação da empresa às resoluções CGPAR Nº 09/2016 e 037/2022.

2.2 Auditoria Independente

- a) Reunião com a Auditoria Independente e a Gerência de Finanças, Controladoria e Contabilidade para avaliar a execução dos trabalhos de auditoria referentes às demonstrações financeiras trimestrais relativas ao exercício de 2022;
- b) Discussão acerca do planejamento e escopo de trabalho da Auditoria Independente;
- c) Acompanhamento dos cumprimentos das recomendações emanadas da empresa de Auditoria Independente;
- d) Acompanhamento das recomendações da Auditoria Independente;
- e) Avaliação da adequação e da qualidade dos trabalhos da Auditoria Independente.

2.3 Auditoria Interna

- a) Acompanhamento do cumprimento da programação de trabalhos previstos para o segundo semestre de 2022 e da implementação de ações pelas áreas empresariais para minimização de riscos e correção de deficiências;
- b) Acompanhamento dos Trabalhos de Auditoria referentes a: Segurança Cibernética, Serviços de Infraestrutura e Disponibilidade; Gestão de Suprimentos e Patrimônio - Requisição de Compras e Gestão de Contratos; Gestão de Suprimentos e Patrimônio - Logística de Materiais; Assessoramento Jurídico; Gestão de Pessoas - Verbas Salariais; Serviços de Canais e Backoffice; Tecnologia da Informação (TI); e Gestão Fisco-Tributária.

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 da Matriz de *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 da revisão da metodologia das provisões para processos judiciais;
- k) Supervisão dos controles relacionados ao Plano de Previdência Complementar patrocinado pela BBTS, especialmente no que tange à CGPAR 09;
- l) Avaliação e monitoramento das exposições de risco da Empresa, inclusive no tocante à classificação de acordo com a matriz de riscos relevantes da Companhia;
- m) Avaliação da proposta da Declaração de Appetite a Risco da empresa – RAS.
- n) Discussão e avaliação dos fatores de riscos e demais elementos da matriz de riscos trabalhistas;
- o) Acompanhamento de ações desenvolvidas pela área jurídica junto ao Tribunal de Contas da União;
- p) Acompanhamento da vigilância da BBTS acerca do cumprimento das cláusulas socioambientais dos contratos por parte dos fornecedores, inclusive no que se refere ao Background Check;
- q) Acompanhamento da regularidade documental dos estabelecimentos e da adequação da BBTS à Lei de Acessibilidade;
- r) Discussão acerca do processo de prevenção e tratamento de incidentes cibernéticos.

2.5 Gestão Financeira, Controladoria e Contabilidade

- a) Discussão e acompanhamento dos riscos de crédito e liquidez;
- b) Acompanhamento dos programas de bonificação e outros incentivos financeiros voltados para desempenho e retenção de talento;
- c) Acompanhamento das transações com partes relacionadas;

- d) Acompanhamento de informações relativas às demonstrações financeiras, ao orçamento e ao fluxo de caixa;
- e) Apreciação das informações contábeis, inclusive quanto à utilização de ativos e gastos incorridos pela Empresa;
- f) Discussão e acompanhamento do volume de demandas judiciais e administrativas, principais ações e prognósticos de desfecho, incluindo impactos nas provisões de contingências;
- g) Acompanhamento dos investimentos realizados e a realizar, bem como o retorno desses investimentos, considerando a Estratégia Corporativa;
- h) Acompanhamento dos contratos com clientes, fornecedores, aditivos e repactuações;
- i) Acompanhamento da liquidez da empresa, inclusive no que se refere ao impacto das perdas relacionadas aos principais negócios;
- j) Acompanhamento dos trabalhos visando reduzir a base de acionistas minoritários da empresa;
- k) Acompanhamento do desempenho financeiro dos negócios relacionados ao Contact Center, Fábrica de Software, SMS e Assistência Técnica.

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, descreve abaixo o resumo das suas principais conclusões

Até o presente momento não foram identificadas ocorrências que possam comprometer a independência da Auditoria Independente relativamente às demonstrações financeiras da BBTS, no segundo 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, com notória evolução no ano de 2022.

No segundo semestre de 2022 a empresa realizou diagnóstico, planejou, aprovou e começou a adotar ações e medidas para elevar a maturidade da sua segurança cibernética.

A Auditoria Interna é efetiva e cumpriu seu planejamento anual. 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 avaliou os parâmetros em que se fundamentaram os cálculos relativos ao plano de previdência complementar patrocinado pela BBTS, referente ao segundo semestre de 2022, 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), 20/01/2023.

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
017/2022	26/07/2022	Ordinária	X	X	X
018/2022	28/07/2022	Ordinária	X	X	X
019/2022	28/07/2022	Extraordinária	X	X	X
020/2022	23/08/2022	Ordinária	X	X	X
021/2022	25/08/2022	Ordinária	X	X	X
022/2022	25/08/2022	Extraordinária	X	X	X
023/2022	23/09/2022	Ordinária	X	X	
024/2022	27/09/2022	Ordinária	X	X	X
025/2022	24/10/2022	Ordinária	X	X	X
026/2022	26/10/2022	Ordinária	X	X	X
027/2022	21/11/2022	Ordinária	X	X	X
028/2022	21/11/2022	Extraordinária	X	X	X
029/2022	23/11/2022	Ordinária	X	X	X
030/2022	12/12/2022	Ordinária	X	X	X
031/2022	13/12/2022	Ordinária	X	X	X

Anexo 2 – Pauta de Reuniões

Notas técnicas

Reunião	Número
017/2022	Nota Técnica 2022/0377 - Geric
017/2022	Nota Técnica 2022/0384 - Geemp
018/2022	Nota Técnica 2022/0214 - Audit
018/2022	Nota Técnica 2022/0381 Audit
021/2022	Nota Técnica 2022/0407 Gefic
024/2022	Nota Técnica 2022/0455 Geemp
024/2022	Nota Técnica 2022/0481 Geemp
024/2022	Nota Técnica 2022/0423 Geemp
025/2022	Nota Técnica 2022/0537 Gepes
026/2022	Nota Técnica 2022/0550 Geemp/Gefic
026/2022	Nota Técnica 2022/0252 Geemp
026/2022	Nota Técnica 2022/0515 - Geemp
026/2022	Nota Técnica 2022/0539 Geemp
027/2022	Nota Técnica 2022/0593 - Gejur
027/2022	Nota Técnica 2022/0553 Gepes
028/2022	Nota Técnica 2022/573 Geemp
030/2022	Nota Técnica 2022/0621 Geric
030/2022	Nota Técnica 2022/0664 Audit
030/2022	Nota Técnica 2022/0642 Audit
031/2022	Nota Técnica 2022/0442 Gepes
031/2022	Nota Técnica 2022/0651 Gepes

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, 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
Processo de Prevenção e Tratamento de Incidentes Cibernéticos (Conforme item 4, da ata 009/2022, de 26/04/2022)	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	
Demonstrações Contábeis Trimestrais da BBTS						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 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		X		
Matriz de Riscos Estratégicos	X			X		
Acompanhar o Desempenho da Assistência Técnica				X		
Acompanhar o Desempenho da Cobrança e CRBBs	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	X					
Elaborar o Relatório Semestral do Comitê de Auditoria	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					
Indicadores Atuais do Cobit em Comparação com Períodos Anteriores	X					
Reunir com a Auditoria Independente e a Gefic para avaliar o planejamento dos trabalhos de auditoria referentes ao encerramento do exercício					X	

Acompanhamentos eventuais

Tema	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Reporte - Andamento do ATB (Conforme item 12, da ata 024/2021, de 27/10/2021)	X					

Funcionamento e monitoramento dos canais de denúncia	X					
Apresentação Gesuc - Discussões em aberto com Fornecedores e Clientes - 1º Semestre/2022	X					
Resultado dos Novos Negócios (Conforme item 7, da ata 015/2022, de 21/06/2022)	X					
Audit - ATB - Reporte do 1º Semestre de 2022	X					
Base Acionária da BBTS	X					
Apresentação Deloitte - Plano de Auditoria 2022	X					
Reporte Gefic - Providências Adotadas pela Empresa e a Situação Atual das Recomendações da Auditoria Independente (Conforme item 8, da ata 015/2022, de 21/06/2022)	X					
#ultraconfidencial	X					
Reporte Gecob - Evolução SGPS (Conforme item 3, da ata 001/2022, de 24/01/2022)		X				
Reporte Gesuc - Ações em Andamento e Status das Solicitações de Repactuação Decorrentes dos Acordos Coletivos de Trabalho (Conforme item 7, da ata 015/2022, de 21/06/2022)		X				
Relato Gefic - Base Acionária da BBTS (Conforme item 14, da ata 018/2022, de 28/07/2022)		X				
Reporte Diafi (#ultraconfidencial) (Conforme item 1, da ata 019/2022, de 28/07/2022)		X				
Reporte Gesuc - Cláusulas Socioambientais (Conforme item 6, da ata 007/2022, de 22/03/2022)			X			
Regularidade Documental de Estabelecimentos, Prevenção ao Incêndio e Adequação à Lei de Acessibilidade (Conforme item 7, da ata 007/2022, de 22/03/2021)			X			
Registro de participação virtual			X			
Reporte Gecob - Evolução SGPS (Conforme item 2, da ata 020/2022, de 23/08/2022)			X			
Relato Gefic - Providências adotadas pela Empresa e a situação atual das Recomendações da Auditoria Independente (Conforme item 3, da ata 018/2022, de 28/07/2022)			X			
Relato - Plano de Benefício de Previdência Complementar			X			
BBTS CONNECT				X		

Reunião com a UGE/BB				X		
Reporte Gejur - Resumo do Estoque de Processos numa linha do tempo pela época de ingresso do Reclamante, considerando: Mudança no Modelo de Governança, Natureza da Causa, Novo Modelo de Contratação, Ajuste na Legislação Trabalhista, dentre outros. (Conforme item 8, da ata 018/2022, de 28/07/2022)				X		
Resultado dos Novos Negócios (Conforme item 5, da ata 018/2022, de 28/07/2022)				X		
Reporte Getic, Geseg - Panorama de TI e de Cyber Segurança na BBTS (Conforme item 1, da ata 024/2022, de 27/09/2022)				X		
Reporte Gefic, Getic - Projeto de Automação das Provisões (Conforme item 5, da ata 024/2022, de 27/09/2022)				X		
Relato Gepes - Plano de Benefício de Previdência Complementar (item 11, da ata 024/2022, de 27/09/2022)				X		
Palavra do Diretor da Dites				X		
Participação no 43 Congresso Brasileiro de Previdência Complementar				X		
Reporte Gejur - Resumo do Estoque de processos numa linha do tempo pela época de ingresso do Reclamante, considerando: Mudança no Modelo de Governança, Natureza da Causa, Novo Modelo de Contratação, Ajuste na Legislação Trabalhista, dentre outros. (Conforme item 8, da ata 025/2022, de 24/10/2022) - Pedido de Reprogramação					X	
Reporte Gepes - Resultados e Impactos das novas Resoluções CGPAR 37 e 38, de 04/08/2022, bem como as conclusões da análise da documentação encaminhada pela BB Previdência. (Conforme Item 2, da ata 025/2022, de 24/10/2022)					X	
Reunir com a Auditoria Independente e a Gefic para avaliar o planejamento dos trabalhos de auditoria referentes ao encerramento do exercício (Reprogramado conforme item 12, da ata 026/2022, de 26/10/2022) – Pedido de Reprogramação					X	
Calendário de Reuniões 2023						X
Estabelecer o Plano de Trabalho para 2023						X
Avaliação anual da Secretaria de Governança						X

Relato Gefic - Base Acionária (item 5, da ata 021/2022, de 25/08/2022)							X
---	--	--	--	--	--	--	---