

# Relatório Semestral do Comitê de Auditoria 2023.1



Comitê de Auditoria

Julho/2023

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.....	4
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 .....	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 primeiro semestre de 2023, 14 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 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 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, com acompanhamento das devolutivas pelo Coaud.

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 2022;
- b) Aprovação e ajustes no Plano de Trabalho para o ano de 2023;
- c) 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, incluindo a revisão das listadas a seguir:
  - I) Política de Gestão de Riscos de Crédito;
  - II) Política de Gestão de Riscos de Mercado;
  - III) Política de Transações Com Partes Relacionadas;

- IV) Política de Prevenção e Combate à Lavagem de Dinheiro, ao Financiamento do Terrorismo e ao Financiamento da Proliferação de Armas de Destruição em Massa;
  - V) Política de Gestão de Continuidade de Negócios;
  - VI) Política Antissuborno e Prevenção e Combate à Corrupção;
  - VII) Política de Segurança da Informação e Cibernética;
  - VIII) Política de Controles Internos;
  - IX) Política de Gestão de Riscos;
  - X) Política de Relacionamento com Fornecedores;
- 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) Avaliação do Planejamento Estratégico de TIC (PETIC);
  - f) Avaliação da proposta do Programa de Remuneração Variável (RVA) 2023;
  - g) Avaliação da proposta de Remuneração Global dos Administradores, referente ao período de abril/2023 a março/2024;
  - h) Acompanhamento das atividades do Comitê de Ética e Disciplina;
  - i) Acompanhamento do processo eleitoral do Conselheiro representante dos empregados para o Conselho de Administração;
  - j) Acompanhamento da reestruturação do processo relacionado às Transações com Partes Relacionadas;
  - k) Acompanhamento das atividades do Comitê de Ética e Disciplina.

## 2.2 Auditoria Independente

- a) Reunião com a Auditoria Independente e a Gerência de Finanças, Controladoria e Contabilidade para avaliar os trabalhos de auditoria referentes às Demonstrações Financeiras do exercício de 2022
- b) Reunião com a Auditoria Independente e a Gerência de Finanças, Controladoria e Contabilidade para avaliar os trabalhos de auditoria referentes às Demonstrações Financeiras do primeiro trimestre de 2023;
- c) Discussão do planejamento, escopo e principais conclusões obtidas nas revisões das demonstrações financeiras trimestrais;
- d) Análise dos pareceres da Auditoria Independente;
- e) Acompanhamento dos cumprimentos das recomendações emanadas pela empresa de Auditoria Independente;
- f) Avaliação das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis;
- g) Avaliação da independência, da adequação e da qualidade dos trabalhos da Auditoria Independente.

### 2.3 Auditoria Interna

- a) Avaliação de atualização do Regimento da Auditoria Interna;
- b) Avaliação do Relatório Anual de Auditoria Interna 2022;
- c) Acompanhamento do cumprimento da programação de trabalhos previstos para o primeiro semestre de 2023 e da implementação de ações pelas áreas empresariais para minimização de riscos e correção de deficiências;
- d) Acompanhamento das Recomendações emanadas pela Auditoria Interna;
- e) Acompanhamento dos Trabalhos de Auditoria referentes a: Gerenciamento de Projetos e Governança de TI, Gerenciamento de Projetos e Governança de TI, Transações com Partes Relacionadas, Governança Corporativa - ASG, Compras e Licitação, Gestão de Identificação de Acessos e Identificação Lógica, Previdência Complementar BBTS, Deslocamento a Serviço, Gestão de Fornecedores do HIVEplace, Programa de Remuneração Variável dos Administradores (RVA) e Programa de Participação nos Lucros e Resultados (PLR).

### 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 e acompanhamento dos processos relacionados à Ética Empresarial;
- g) Acompanhamento do cumprimento das trilhas de treinamento obrigatórios aos Estatutários da empresa;
- h) 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;
- i) Acompanhamento da Matriz de Risco de Estratégia;
- j) Acompanhamento do desempenho dos novos e dos principais negócios da companhia que podem impactar o faturamento da empresa;
- k) Acompanhamento das discussões acerca de valores em aberto com Fornecedores e Clientes;
- l) Acompanhamento 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 38;

- n) Avaliação e monitoramento das exposições de risco da Empresa, inclusive no tocante à classificação de acordo com a matriz de riscos relevantes da Companhia;
- o) Discussão e avaliação dos fatores de riscos e demais elementos da matriz de riscos trabalhistas;
- p) Avaliação da gestão de riscos operacionais;
- q) Acompanhamento das perdas operacionais;
- r) Acompanhamento do processo de certificação em cascata;
- s) Acompanhamento do resultado das ações da empresa para adequação à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais;
- t) Acompanhamento da estruturação da Empresa como MSSP e, inclusive, dos riscos associados;
- u) Acompanhamento dos indicadores do Cobit;
- v) Acompanhar o processo de prevenção e tratamento de incidentes cibernéticos;

## 2.5 Gestão financeira, controladoria e contabilidade

- a) Avaliação das Demonstrações Contábeis referentes ao exercício 2022;
- b) Avaliação das Demonstrações Contábeis Trimestrais referentes ao exercício de 2023;
- c) Discussão e acompanhamento dos riscos de crédito e liquidez;
- d) Avaliação do parecer e dos relatórios decorrentes do trabalho da Auditoria Independente relativo às Demonstrações Contábeis referentes ao exercício de 2022;
- e) Opinião para aprovação pelo Conselho de Administração das demonstrações financeiras referentes ao ano de 2022
- f) Acompanhamento do planejamento dos trabalhos da Auditoria Independente para o exercício de 2023;
- g) Acompanhamento dos programas de bonificação e outros incentivos financeiros voltados para desempenho e retenção de talento;
- h) Acompanhamento da proposta de Programação de Investimentos - Orfix para o exercício de 2024;
- i) Acompanhamento das transações com partes relacionadas;
- j) Acompanhamento de informações relativas às demonstrações financeiras, ao orçamento e ao fluxo de caixa;
- k) Apreciação das informações contábeis, inclusive quanto à utilização de ativos e gastos incorridos pela Empresa;
- l) Discussão e acompanhamento do volume de demandas judiciais e administrativas, principais ações e prognósticos de desfecho, incluindo impactos nas provisões de contingências;
- m) Acompanhamento dos investimentos realizados e a realizar, bem como o retorno desses investimentos, considerando a Estratégia Corporativa;
- n) Acompanhamento dos contratos com clientes, fornecedores, aditivos e repactuações;
- o) Acompanhamento do desempenho dos novos negócios;

- p) Acompanhamento da liquidez da empresa, inclusive no que se refere ao impacto das perdas relacionadas aos principais negócios;
- q) Avaliação Integrada de Viabilidade Econômica e Financeira dos 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, 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 primeiro semestre de 2023, 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. No primeiro semestre de 2023 houve reforço na arquitetura da Gerência de Riscos, *Compliance* e Controle, de forma a enfrentar os desafios provenientes de novos negócios prospectados pela Empresa.

Em 2023 a empresa continuou a priorizar ações e medidas para a elevação da maturidade da 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.

No que se refere ao que trata o inciso VIII, do § 1º, do artigo 38, do Decreto 8.945/2016, que trata da avaliação da razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentam os cálculos atuariais e o resultado atuarial dos planos de benefícios mantidos pelo fundo de pensão, quando a empresa estatal for patrocinadora de entidade fechada de previdência complementar, o Coaud registrou que não avaliou a razoabilidade dos parâmetros dos cálculos atuariais uma vez que a modalidade do plano BBTS PREV é de Contribuição Definida (CD), inexistindo risco atuarial.

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), 26/07/2023.

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

SEQUENCIAL	DATA DA REUNIÃO	TIPO	PARTICIPANTE		
			1	2	3
001/2023	23/01/2023	Ordinária	X	X	X
002/2023	25/01/2023	Ordinária	X	X	X
003/2023	22/02/2023	Ordinária	X	X	X
004/2023	23/02/2023	Ordinária	X	X	X
005/2023	22/03/2023	Extraordinária	X	X	X
006/2023	27/03/2023	Ordinária	X	X	X
007/2023	29/03/2023	Ordinária	X	X	X
008/2023	24/04/2023	Ordinária	X	X	X
009/2023	25/04/2023	Ordinária	X	X	X
010/2023	26/04/2023	Extraordinária	X	X	X
011/2023	22/05/2023	Ordinária	X	X	X
012/2023	24/05/2023	Ordinária	X	X	X
013/2023	26/06/2023	Ordinária	X	X	X
014/2023	28/06/2023	Ordinária	X	X	X

## Anexo 2 – Pauta de reuniões

### Notas técnicas

REUNIÃO	NÚMERO
002/2023	Nota técnica 2023/0033 Audit
002/2023	Nota Técnica 2022/0243 Gefic
002/2023	Nota Técnica 2022/0456 Gefic
002/2023	Nota Técnica 2022/0661 Gefic
002/2023	Nota Técnica 2022/0688 Gefic
002/2023	Nota Técnica 2022/0675 Gepes, Prodi
002/2023	Nota Técnica 2022/0697 Gejur
004/2023	Nota Técnica 2023/0064 Audit
004/2023	Nota Técnica 2023/0091 Audit
004/2023	Nota Técnica 2023/0087 Geemp
004/2023	Nota Técnica 2023/0061 Gepes
004/2023	Nota Técnica 2023/0089 Audit
005/2023	Nota Técnica 2023/0084 Gefic
005/2023	Nota Técnica 2023/0082 Gefic
005/2023	Nota Técnica 2023/0040 Geemp
006/2023	Nota Técnica 2023/0099 Geric
006/2023	Nota Técnica 2023/0063 Geric
006/2023	Nota Técnica 2023/0094 Geric
007/2023	Nota Técnica 2023/0121 Geemp
007/2023	Nota Técnica 2022/0655 Geseg/Getic/Gesed
007/2023	Nota Técnica 2023/0142 Geemp
007/2023	Nota Técnica 2023/0044 Geemp
007/2023	Nota Técnica 2023/0156 Gepes
007/2023	Nota Técnica 2023/0130 Geemp
008/2023	Nota Técnica 2023/0197 Geemp
009/2023	Nota Técnica 2023/0138 Gepes
009/2023	Nota Técnica 2023/0190 Gepes
009/2023	Nota Técnica 2023/0215 Audit
010/2023	Nota Técnica 2023/0084 Gefic
010/2023	Nota Técnica 2023/0082 Gefic
011/2023	Nota Técnica 2023/0102 Gepes, Prodi
013/2023	Nota Técnica 2023/0319 Geseg
013/2023	Nota Técnica 2023/0283 Geric
013/2023	Nota Técnica 2023/0225 Geric
013/2023	Nota Técnica 2023/0275 Gesuc
014/2023	Nota Técnica 2023/0262 Gefic
014/2023	Nota Técnica 2023/0302 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
Processo de Prevenção e Tratamento de Incidentes Cibernéticos	X		X		X	
Avaliar e monitorar os principais contratos com clientes e fornecedores			X			X
Avaliar e monitorar a execução da Estratégia Corporativa Vigente	X			X		
Supervisionar as Atividades dos Auditores Independentes			X			X
Avaliar a Nota Técnica Demonstrações Contábeis Trimestrais						X
Avaliar e monitorar, em conjunto com a Administração e a Auditoria Interna, a adequação e a divulgação das transações com partes relacionadas			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 as atividades desenvolvidas pela área de integridade e Controles Internos			X			X
Acompanhar as Contingências Judiciais e Administrativas (contemplando provisões e matriz de riscos trabalhistas)	X			X		
Acompanhar a Matriz de Riscos Estratégicos	X				X	
Acompanhar o Desempenho da Assistência Técnica			X			
Acompanhar o Desempenho da Fábrica de Software e SMS		X				
Acompanhar o Desempenho dos Novos Negócios			X			X
Acompanhar o processo de prevenção e tratamento de incidentes cibernéticos	X			X		

(Conforme item 9, da ata 024/2022, de 27/09/2022) e a estruturação da BBTS como MSSP						
Reporte sobre a Trilha de Compliance e Trilha dos Conselheiros	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					
Avaliar o comparativo do faturamento, resultado e margens de cada um dos negócios da BBTS		X				
Acompanhar os indicadores atuais do Cobit em Comparação com Períodos Anteriores (Conforme item 2, da ata 017/2022, de 26/07/2022)		X				
Acompanhar o Desempenho da Cobrança e CRBBs (Conforme item 3, da ata 017/2022, de 26/07/2022)	X					
Acompanhar as atividades do Comitê de Ética e Disciplina - Caeti						X
Avaliar a independência, a qualidade e a adequação dos serviços prestados pela Auditoria Independente					X	
Manifestar-se, previamente ao Conad, sobre o RAINT		X				
Manifestar-se, previamente ao Conad e à AGO, sobre a RGA		X				
Manifestar-se, previamente ao Conad e à AGO, sobre o Resultado do Exercício			X			
Manifestar-se, previamente ao Conad e à AGO, sobre a Destinação do Resultado		X				
Manifestar-se, previamente ao Conad, sobre a realização de auditoria no Plano de Previdência Complementar, 038/2022						X
Avaliar a razoabilidade dos cálculos atuariais do Plano de Benefício de Previdência Complementar		X				

## Acompanhamentos eventuais

TEMA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
Avaliação Integrada de Viabilidade Econômica e Financeira dos Negócios (Conforme item 8, da ata 025/2022, de 24/10/2022)	X					
Evolução SGPS (Conforme item 6, da ata 023/2022, de 23/09/2022)			X			
Projeto de Automação das Provisões (Conforme item 9, da ata 025/2022, de 24/10/2022)				X		
Gestão dos Riscos Acerca do Programa de Bonificação da Fábrica de Software.(Conforme item 4, da ata 028/2022, de 23/11/2022)		X				
Carta à Previc, conforme item 5.8 da Nota Técnica 2022/0381, de 12/07/2022, aprovada pelo Conad, em reunião de 29/07/2022	X					
Alteração do Plano de Trabalho do Coaud	X					
Discussões em aberto com Fornecedores e Clientes (Conforme item 4, da ata 017/2022, de 26/07/2022)	X					
Resumo do Estoque de processos (Reprogramado conforme item 2, da ata 027/2022, de 21/11/2022)	X	X				
Reunião com a empresa de Auditoria Independente para tratativas relacionadas às Demonstrações Contábeis			X			
Base Acionária (Conforme item 5, da ata 031/2022, de 13/12/2022)				X		
Reporte Gepes - E-Patri - Ações Para a Devida Comunicação da Necessidade de Cadastramento aos Estatutários e Demais Funcionários da Empresa (Conforme item 6, da ata 006/2023, de 27/03/2023)				X		
Avaliar as atividades dos Auditores Independentes – Relato do representante da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda				X		
Reporte Gesed - Operacionalização do Contrato Hiveplace (Reprogramado conforme item 6, da ata 030/2022, de 12/12/2022)	X					
Incidente de Rede	X					
Avaliar e monitorar o Relatório de Análise Contábil (Conforme item 7, da ata 002/2023, de 25/01/2023)		X				

Carta à Previc - Resolução CGPAR nº 38/2022					X	
Proposta Audit sobre a Alteração do Plano de Trabalho		X				
Reporte Geseg - Avaliação Integrada de Viabilidade Econômica e Financeira dos Negócios (Conforme item 10, da ata 001/2023, de 23/01/2023)		X				
Reporte Geemp, Gefic e Gesuc - Plano de Ação para o endereçamento das Recomendações Emitidas pela Audit (Conforme item 18, da ata 002/2023, de 25/01/2023)		X				
Reporte Gesap, Gered e Gesed - Plano de Ação para o aprimoramento dos controles e evidenciação contábil (Inventário) relacionados aos ativos da empresa dedicados aos contratos estabelecidos com o Banco do Brasil no modelo Outsourcing, bem como da consistência das informações analíticas desses Ativos (Conforme item 13, da ata 004/2023, de 23/02/2023)			X			
Extrapauta: Relato Diafi/Gepes - Plano de Previdência Complementar				X		
Reporte Gefic - Apresentação dos Termos Assinados da Certificação em Cascata					X	
Reporte Geemp, Gefic, Gesuc - Plano de Ação para o endereçamento das Recomendações Emitidas pela Audit (Conforme item 6, da ata 007/2023, de 29/03/2023)						X