

# Relatório Semestral do Comitê de Auditoria 2023.2



Comitê de Auditoria

Janeiro/2024

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.....	5
Anexo 1 – Reuniões do Coaud e participantes .....	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
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 2023, 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 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) Ajustes no calendário de reuniões de 2023;
- b) Aprovação do Relatório do Comitê de Auditoria referente ao primeiro semestre de 2023;
- c) Aprovação e ajustes no Plano de Trabalho para o ano de 2024;
- 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, incluindo a revisão das listadas a seguir:
  - I) Política de Indicação e Sucessão;
  - II) Política de Remuneração aos Acionistas;

- III) Política de Risco Reputação.
- b) Acompanhamento das metas e indicadores do planejamento estratégico;
  - c) Acompanhamento do processo eleitoral do Conselheiro representante dos empregados para o Conselho de Administração;
  - d) Avaliação de ajustes na proposta do Programa de Remuneração Variável (RVA) e Participação nos Lucros e Resultados (PLR) 2023;
  - e) Avaliação da proposta de antecipação da parcela à vista do Programa de Remuneração Variável (RVA) 2023;
  - f) Análise da prestação de contas referente aos valores pagos à título de Remuneração Global dos Administradores, referente ao período de abril/2022 a março/2023.

## 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 de 2023;
- b) Discussão do planejamento, escopo e principais conclusões obtidas nas revisões das demonstrações financeiras trimestrais;
- c) Análise dos pareceres da Auditoria Independente;
- d) Avaliação das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis;
- e) Acompanhamento dos cumprimentos das recomendações emanadas pela empresa de Auditoria Independente;
- f) Avaliação da independência, da adequação e da qualidade dos trabalhos da Auditoria Independente;
- g) Avaliação do Relatório CCI referente ao exercício de 2022.

## 2.3 Auditoria Interna

- a) Avaliação do Programa de Reconhecimento para os empregados da Auditoria Interna;
- b) Avaliação do Planejamento Estratégico Anual e Orçamento da Auditoria Interna da BBTS para o exercício de 2024;
- c) Acompanhamento dos trabalhos previstos para o segundo semestre de 2023 e da implementação de ações pelas áreas empresariais para minimização dos riscos e correção de deficiências;
- d) Participação no processo seletivo para Auditor Interno;
- e) Avaliação do Termo de Referência para o processo de licitação de auditoria externa;
- f) Acompanhamento dos Trabalhos de Auditoria contidos no Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI, com destaque para: Arquitetura de Software, BBTSPrev, Caref, Deslocamento a Serviço, Estoque sem registro, Gestão de Pessoas, Gestão Tributária, HIVEplace - Gestão de Fornecedores, Inventário de Outsourcing, Programas de Bonificação, Remuneração Geral dos Administradores (RGA), RVA e PLR;
- g) Supervisão do cumprimento das recomendações de auditoria;

## 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;
- 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) Avaliação da proposta de atualização dos Testes De Estresse Integrado;
- s) Acompanhamento do processo de certificação em cascata;
- t) Supervisão do Programa de Integridade;
- u) Acompanhamento da estruturação da Empresa como MSSP e, inclusive, dos riscos associados;
- v) Acompanhamento dos indicadores do Cobit;
- w) Acompanhar o processo de prevenção e tratamento de incidentes cibernéticos.

## 2.5 Gestão financeira, controladoria e contabilidade

- a) Acompanhamento das Demonstrações Contábeis Trimestrais referentes ao exercício de 2023;
- b) Discussão e acompanhamento dos riscos de crédito e liquidez;
- 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 do desempenho dos novos negócios;
- j) Acompanhamento do desempenho do negócio de Assistência Técnica;
- k) 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 autonomia da auditoria Independente relativamente às demonstrações financeiras da BBTS, no segundo semestre de 2023, que estão sendo realizadas pelos Auditores Independentes – Delloite.

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 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 disposto no 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, quando a empresa estatal for patrocinadora de entidade fechada de previdência complementar, o Coaud registrou que não foi necessário avaliar 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), 24/01/2024.

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
<b>015/2023</b>	24/07/2023	Ordinária	X	X	X
<b>016/2023</b>	26/07/2023	Ordinária	X	X	X
<b>017/2023</b>	28/08/2023	Ordinária	X	X	X
<b>018/2023</b>	30/08/2023	Ordinária	X	X	X
<b>019/2023</b>	25/09/2023	Ordinária	X	X	X
<b>020/2023</b>	26/09/2023	Ordinária	X	X	X
<b>021/2023</b>	23/10/2023	Ordinária	X	X	X
<b>022/2023</b>	25/10/2023	Ordinária	X	X	X
<b>023/2023</b>	20/11/2023	Ordinária	X	X	X
<b>024/2023</b>	23/11/2023	Ordinária	X	X	X
<b>025/2023</b>	18/12/2023	Ordinária	X	X	X
<b>026/2023</b>	20/12/2023	Ordinária	X	X	X



## Anexo 2 – Pauta de reuniões

### Notas técnicas

REUNIÃO	NÚMERO
015/2023	Nota Técnica 2023/0299
015/2023	Nota Técnica 2023/0260 Gepes
015/2023	Nota Técnica 2023/0376 Gepes
015/2023	Nota Técnica 2023/0372 Geemp, Gepes
015/2023	Nota Técnica 2023/0336 Geric
017/2023	Nota Técnica 2023/0439 Gepes
017/2023	Nota Técnica 2023/0421 Gefic
018/2023	Nota Técnica 2023/0453 Audit
018/2023	Nota Técnica 2023/0441 Geemp
019/2023	Nota Técnica 2023/0497 Geemp
020/2023	Nota Técnica 2023/0501 Gepes
021/2023	Nota Técnica 2022/0407 Gefic
022/2023	Nota Técnica 2022/0589 Gepes, Proge
023/2023	Nota Técnica 2023/0026 Gepes
023/2023	Nota Técnica 2023/0546 Gepes
024/2023	Nota Técnica 2023/0594 Gefic
024/2023	Nota Técnica 2023/0615 Geemp
024/2023	Nota Técnica 2023/0429 Geemp
025/2023	Nota Técnica 2023/0677 Gepes
026/2023	Nota Técnica 2023/0678 Audit

### 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	X		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 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 desenvolvidas pela sobre 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	X		
Acompanhar a estruturação da BBTS como MSSP	X					
Acompanhar as Contingências Judiciais e Administrativas (contemplando provisões e matriz de riscos trabalhistas)	X					
Acompanhar o Desempenho da Assistência Técnica	X			X		
Acompanhar o Desempenho dos Novos Negócios			X			X
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					
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	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
Regularidade Documental de Estabelecimentos, Prevenção ao Incêndio e Adequação à Lei de Acessibilidade (Conforme item 5, da ata 023/2022, de 23/09/2022)			X			
Reporte Gesap - Plano de Ação para o Aprimoramento dos Controles e Evidenciação Contábil - Inventário (Conforme item 10, da ata 007/2023, de 29/03/2023)	X					
Apresentação Gesuc - Débitos em Aberto Contratos Fornecedores, Clientes e Certificação em Cascata (Conforme item 15, da Ata Coaud/002 de 25/01/2023)	X					
Reporte Gesed - Operacionalização do Contrato Hiveplace - (Conforme item 7, da ata 001/2023, de 23/01/2023)	X					
Reporte Geseg - Principais Ações para Mitigação dos Riscos Apontados no Ciclo de Supervisão de ELBBs (Conforme item 4, da ata 016/2023, de 26/07/2023)		X				
Apresentação Gefic - Relatório CCI - Deloitte 2022		X				
Projeto de Automação das Provisões (Conforme item 5, da ata 009/2023, de 25/04/2023)			X			
Base Acionária (Conforme item 4, da ata 009/2023, de 25/04/2023)			X			
Reporte Geemp - Mapeamento de riscos (Conforme item 2, da ata 012/2023, de 24/05/2023)			X			
Reporte Gered, Getic, Gesap - Ações de melhorias relacionadas ao Inventário de Equipamentos e Gestão de Estoques (Conforme item 11, da ata 015/2023, de 24/07/2023)			X			
Regularidade documental de Estabelecimentos, Prevenção ao Incêndio e Adequação à Lei de Acessibilidade (Conforme item 5, da ata 023/2022, de 23/09/2022)			X			
Reporte Gecob - Evolução SGPS (Conforme item 10, da ata 006/2023, de 27/03/2023)			X			
Reporte Gefic - Proposta de Cronograma Reverso Para a Apresentação das Demonstrações Contábeis de 2023.				X		

<b>(Conforme item 3, da ata 014/2023, de 28/06/2023)</b>						
<b>Avaliação do Termo de Referência para o processo de licitação de auditoria externa de 2024</b>				X		
<b>Reporte Gefic - Detalhamentos Acerca de Processos (Conforme item 5, da ata 019/2023, de 25/09/2023)</b>				X		
<b>Ações para aprimorar o PSIM (Conforme item 4, da ata 019/2023, de 25/09/2023) – Pedido de Reprogramação</b>				X		
<b>Relatório CCI - Deloitte 2022 (Conforme item 1 da Ata 021 de 23/10/2023)</b>				X		
<b>Avaliação do Termo de Referência para o processo de licitação de auditoria externa de 2024 (Conforme item 12 da Ata 021, de 23/10/23)</b>				X		
<b>Reporte Geemp, Gefic, Gesuc - Plano de Ação para o endereçamento das Recomendações de auditoria Emitidas (Conforme item 2, da ata 014/2023, de 28/06/2023)</b>				X		
<b>Relato sobre as ações para o endereçamento das recomendações de auditoria emitidas em consequência do trabalho 23108 (conforme item 8 da Ata Coaud 022/2023, de 25/10/2023)</b>					X	
<b>Ações para aprimorar o PSIM (Conforme item 4, da ata 019/2023, de 25/09/2023)</b>					X	
<b>Reporte Gepes - Processos Folha de Pagamento e Projeto Substituição Peoplesoft (Conforme item 3, da Ata Coaud/023 de 20/11/2023)</b>						X
<b>Reporte Gefic - Cronograma Reverso Para a Apresentação das Demonstrações Contábeis de 2023 (Conforme item 3, da ata 021/2023, de 23/10/2023)</b>						X
<b>Reporte Gesap - Plano de Ação para o Aprimoramento dos Controles e Evidenciação Contábil - Inventário (Conforme item 10, da ata 016/2023, de 26/07/2023)</b>						X