

**brMalls**

Relatório Anual do  
Comitê de Auditoria  
e Gestão de Riscos -  
2020

11 de março de 2021



## I. Introdução

O Comitê de Auditoria e Gestão de Riscos (“Comitê”) da brMalls é um órgão independente, de caráter consultivo e permanente, criado por decisão do Conselho de Administração da brMalls 10.06.2016. Sua competência e funcionamento são regidos pelo Regimento Interno, disponível [https://ri.brmalls.com.br/conteudo\\_pt.asp?idioma=0&conta=28&tipo=50856](https://ri.brmalls.com.br/conteudo_pt.asp?idioma=0&conta=28&tipo=50856).

Em sua formação atual, o Comitê é composto por 3 membros independentes, sendo 2 membros do conselho de administração e um membro externos especialista em finanças e contabilidade, a saber:

		PRIMEIRA ELEIÇÃO	FIM DO MANDATO
Mauro Rodrigues da Cunha	Coordenador e conselheiro independente	13.03.2019	AGO/2022
Luiz Alberto Quinta	Conselheiro independente	10.06.2016	AGO/2022
Luiz Carlos Nannini	Membro externo e especialista em finanças e contabilidade	02.05.2017	AGO/2022

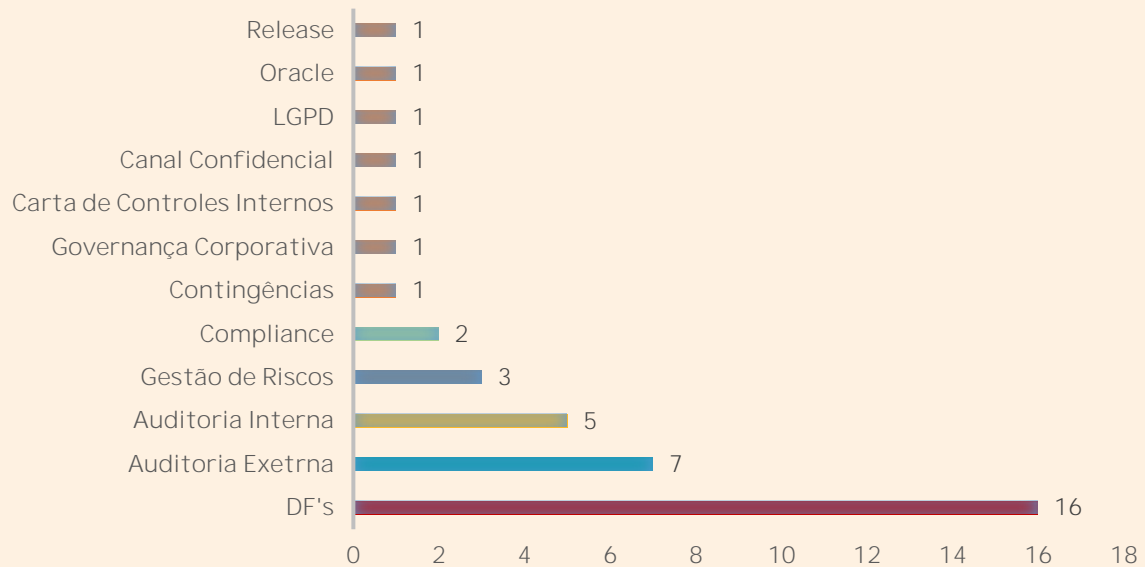
O presente Relatório Anual de 2020 compreende o ciclo das demonstrações financeiras daquele exercício – portanto o período de 06.03.2020 a 11.03.2021.

## II. Atividades Comitê de Auditoria

Em 2020 o Comitê reuniu-se formalmente em 10 (dez) oportunidades, sendo 06 reuniões ordinárias e 04 reuniões extraordinárias. Com exceção do afastamento justificado do membro Luiz Carlos Nannini entre 08.10.2020 e 11.11.2020 em virtude do covid-19, a assiduidade dos membros foi de 100%.

Neste período, o Comitê de Auditoria e Gestão de Riscos realizou sessões com a diretoria executiva da companhia, com a diretoria adjunta de controladoria, de operações e da área jurídica, com a área tributária, com a gerência de compliance e com a auditoria interna, além do conselho fiscal, auditoria independente e em sessões executivas entre os próprios membros do Comitê.

## Quantidade de assuntos abordados ao longo do exercício



### III. Temas discutidos pelo Comitê de Auditoria e Gestão de Riscos

Os principais aspectos considerados ao longo de 2020 conforme diretrizes do regimento do Comitê:

- a. Monitoramento das atividades da Auditoria Independente;
  - Avaliação do desempenho da auditoria independente do exercício 2019;
  - Discussão sobre o planejamento anual dos trabalhos;
  - Escopo, riscos envolvidos e principais conclusões obtidas nas revisões trimestrais (ITR);
  - Entendimento e discussão do parecer para a emissão das demonstrações financeiras de 2020 (DFP 2020), incluindo a revisão da divulgação das Notas Explicativas;
  - Entendimento das recomendações de melhoria apontadas no relatório de controles internos, bem como o acompanhamento dos respectivos planos de ação das áreas internas para a correção ou melhoria dos pontos;
  - Confirmação da independência dos auditores e a inexistência de conflitos de interesses em outros trabalhos que não os de auditorias das demonstrações financeiras e estabelecimento de procedimentos de fraude; e

- Recomendação acerca da renovação do contrato dos auditores independentes.

#### b. Auditoria Interna

- Discussão do planejamento, escopo e recomendação ao Conselho de Administração quanto à aprovação do Plano Anual de Auditoria Interna (“PAINT”) de 2020, incluindo revisão do mesmo em decorrência dos efeitos e riscos inerentes decorrentes da pandemia Covid-19;
- Acompanhamento do Inventário de Processos em andamento;
- Verificação das recomendações de melhoria apontados no relatório de auditoria interna, bem como o acompanhamento dos respectivos planos de ação das áreas internas para a correção ou melhoria dos pontos;
- Discussão do planejamento e escopo do Plano Anual de Auditoria Interna (“PAINT”) de 2021, incluindo detalhamento do Programa de Trabalho; e  
Avaliação dos trabalhos da Auditoria Interna no exercício anterior.

#### c. Compliance

- Monitoramento e evolução dos incidentes registrados no Canal Confidencial, incluindo a processo de Gestão de Consequência; e
- Monitoramento e revisão do programa de integridade da Companhia.

#### d. Gerenciamento de Riscos

- Discussão e recomendação ao Conselho de Administração do mapa de riscos priorizados da Companhia;
- Acompanhamento da metodologia para monitoramento dos planos de mitigação junto aos responsáveis pela sua execução, para posterior descrição dos fatores de risco na atualização do Formulário de Referência;
- Discussão e aprofundamento dos riscos operacionais;
- Discussão e recomendação quanto ao fluxograma/workflow de acionamento para o descumprimento de alguma ação mitigatória de curto e longo prazo na realização do monitoramento dos riscos; e
- Discussão quanto as iniciativas de Gerenciamento de Riscos para 2021, incluindo os pontos de contato do ciclo com o Comitê e o Conselho de Administração.

e. Demonstrações Financeiras e assuntos correlacionados

- Avaliação do cenário atual da companhia e eventuais impactos financeiros e contábeis tendo em vista os efeitos decorrentes da pandemia Covid-19;
- Avaliação e recomendação das premissas e resultado do valor justo das propriedades para investimento da Companhia (PPI), inclusive no que tange aos impactos da pandemia em 2020;
- Discussão das questões tributárias e principais processos e demandas de contingência e do julgamento sobre os prognósticos de desfecho e impacto nas demonstrações;
- Discussão da linearização dos contratos de aluguel, assim como os impactos na Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD), inclusive considerando os impactos oriundos da pandemia;
- Discussão sobre as premissas e políticas a serem utilizadas para capitalização e contabilização dos investimentos em transformação digital; e
- Discussão sobre a destinação das reservas patrimoniais da companhia.

f. Governança Corporativa

- Verificação e recomendação para aprovação pelo Conselho de Administração das demonstrações financeiras trimestrais e anual (DFP), assim como os aspectos de destinação do resultado do exercício;
- Discussão do planejamento do Comitê para 2021, com definição de agenda e assuntos a serem discutidos ao longo do exercício, conforme diretriz e aspectos do Comitê e com base na melhor prática de governança corporativa.

## Parecer do Comitê de Auditoria e Gestão de Riscos

Demonstrações Financeiras Anuais de 2020:

Os membros do Comitê de Auditoria e Gestão de Riscos da brMalls Participações S.A., no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, conforme previsto no Regimento Interno do Comitê de Auditoria e Gestão de Riscos, procederam ao exame e análise das demonstrações financeiras, acompanhadas do parecer dos auditores independentes e do relatório anual da Administração relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2020 (“Demonstrações Financeiras Padronizadas de 2020”) e, considerando as informações prestadas pela Administração da Companhia e pela PWC Auditores Independentes, bem como a proposta de destinação do resultado do Exercício de 2020, opinaram, por unanimidade, que estes refletem adequadamente, em todos os aspectos relevantes, as posições patrimonial e financeira da Companhia e suas controladas, e recomendaram a aprovação dos documentos pelo Conselho de Administração da Companhia para seu encaminhamento à Assembleia Geral Ordinária de Acionistas, nos termos da Lei das Sociedades por Ações.

Rio de Janeiro, 11 de março de 2021

Mauro Rodrigues da Cunha  
Coordenador do Comitê de Auditoria e membro do Conselho de Administração

Luiz Alberto Quinta  
Membro do Comitê de Auditoria e do Conselho de Administração

Luiz Carlos Nannini Membro do Comitê de Auditoria e especialista em finanças e contabilidade