

## NOTA

*A Auditoria Interna do BRB – Banco de Brasília S/A, em atendimento ao inciso IV do art. 19 da Resolução nº 4.879, de 23 de dezembro de 2020, expedida pelo Conselho Monetário Nacional, apresenta o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINT 2020 após a apreciação do Comitê de Auditoria e do Conselho de Administração do BRB.*

*O RAINT do BRB também apresenta os trabalhos realizados nas empresas do Conglomerado que utilizam a estrutura da Auditoria Interna do controlador.*

# **Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna - RAINT 2020**

**Superintendência de Auditoria Interna - Suaud**



## SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO

AUDITORIA INTERNA

RESULTADOS DAS ATIVIDADES

CONSTATAÇÕES E RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA

AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

## APRESENTAÇÃO

Apresenta-se o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna - RAIN, referente ao ano de 2020. O documento contempla informações dos trabalhos realizados em atenção ao Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAAAI) de 2020 e em observância ao inciso IV do art. 19 da Resolução nº 4.879 de 23/12/2020, expedida pelo Conselho Monetário Nacional, *in verbis*:

Os responsáveis pela auditoria interna das instituições mencionadas no art. 1º devem elaborar os seguintes documentos:

(...)

IV – relatório anual de auditoria interna, contendo o sumário dos resultados dos trabalhos de auditoria, suas principais conclusões, recomendações e providências tomadas pela administração da entidade.

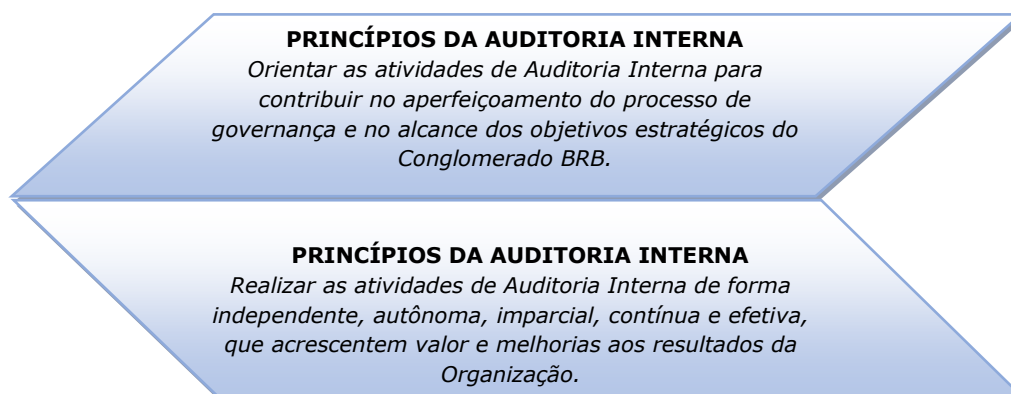
(...)

Além disso, demonstra-se a realização das auditorias diretas, especiais, ações de capacitação e os fatos relevantes que impactaram a atuação da Auditoria Interna, com destaque para o aumento de relatórios produzidos durante o ano, em relação a quantidade planejada no PAAAI 2020.

As principais atividades realizadas pela Auditoria Interna durante o ano de 2020 estão consolidadas no presente Relatório.

**Heli João de Melo**  
**Superintendente**  
**Superintendência de Auditoria - Suaud**

## 1. AUDITORIA INTERNA



No âmbito do Distrito Federal, a Auditoria Interna do BRB integra o conjunto das Unidades de Controle Interno - UCIs, de acordo com a Portaria nº 47, de 27 de abril de 2017, Seção I, Art. 10, expedida pela Controladoria Geral do DF:

As Unidades de Controle Interno - UCIs são sujeitas à subordinação técnica e normativa da CGDF, devendo observar a normatização, a sistematização e a padronização dos procedimentos das ações de controle e atender as demandas que lhes forem dirigidas (...).

Na estrutura organizacional do BRB, a unidade de Auditoria Interna está vinculada diretamente ao Conselho de Administração - Consad - e suas atribuições e constituição estão previstas no Estatuto Social do Banco.

A Auditoria Interna desenvolve as suas atividades de maneira integrada, considerando a natureza e a complexidade do ambiente institucional que o Banco está inserido. Faz parte do Sistema de Controles Internos do Banco de Brasília, na condição de terceira linha de defesa.

As diretrizes estão estabelecidas em Política própria, que disciplina seu funcionamento.



Figura 1: Trabalhos desenvolvidos pela Auditoria Interna.

## 2. RESULTADOS DAS ATIVIDADES

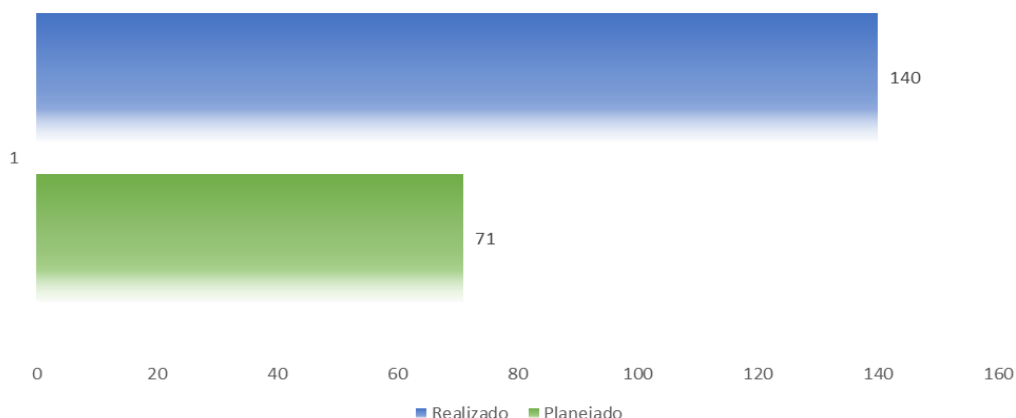
### 2.1. PAAAI-2020

No Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAAAI – foi prevista a realização de 71 trabalhos, distribuídos entre agenda regular, auditorias diretas, especiais e consultivas.

metodologias de trabalho, dentre outras ações de gestão, possibilitaram a realização de 140 relatórios, o que significou 98% acima do planejado, conforme evidencia-se no gráfico a seguir:

Novas diretrizes, formas de atuação do grupo de auditores, revisão nas

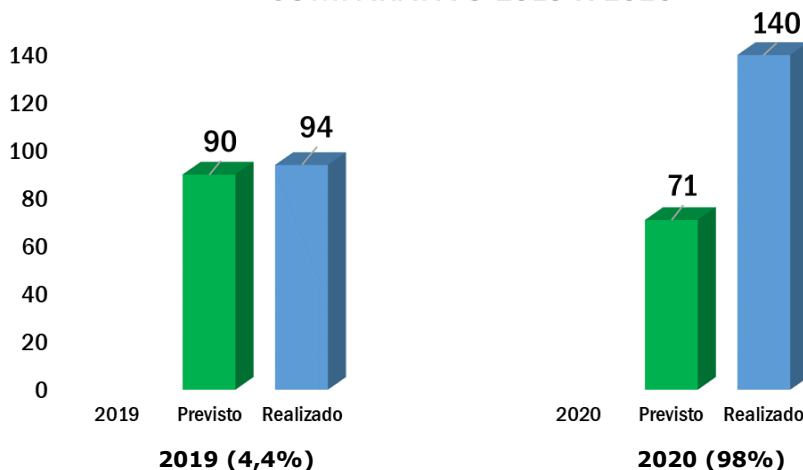
#### PLANEJADO X REALIZADO



Comparando-se os resultados de 2020 com o ano anterior, observa-se que em 2019 houve uma elevação de 4,4% dos

trabalhos realizados em relação ao planejado, enquanto em 2020 esse percentual alcançou 98%:

#### COMPARATIVO 2019 X 2020



## 2.2. AGENDA REGULAR

Os trabalhos desenvolvidos em atendimento à agenda regular visam o cumprimento das diretrizes e normas expedidas pelo Conselho Monetário Nacional, Banco Central do Brasil, Tribunal de Contas do Distrito Federal, além de leis e decretos que alcançam o BRB e as empresas que integram o Conglomerado.

Em 2020, foram realizados 30 trabalhos classificados nesta modalidade.



## 2.3. AUDITORIAS DIRETAS



Os trabalhos de auditoria direta têm por objetivo examinar os processos organizacionais a fim de avaliar de forma independente, autônoma e imparcial a qualidade e a efetividade dos sistemas e processos de controles internos, gerenciamento de riscos e governança corporativa da instituição.

Em 2020, foram realizados 59 trabalhos classificados nesta modalidade.

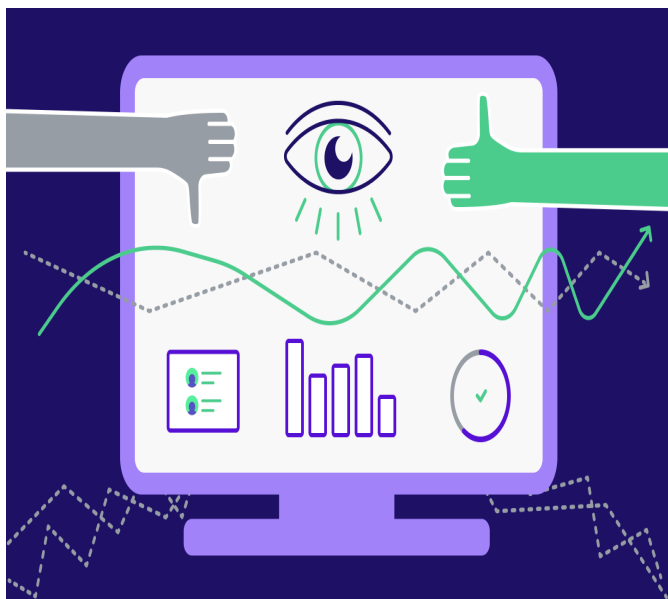
## 2.4. AUDITORIAS ESPECIAIS

Os trabalhos de auditoria especial têm a finalidade de avaliar e examinar fatos demandados pelo Conselho de Administração - Consad, Diretoria Colegiada - Dicol, Órgãos Externos, Canal de Denúncias, dentre outros.

Em 2020, foram realizados 44 trabalhos de auditoria desta modalidade.



## 2.5. AUDITORIAS A DISTÂNCIA



Implementação de auditorias a distância na rede de agências.

## 2.6. AVALIAÇÕES INTERNAS E EXTERNAS

A Auditoria Interna é responsável pelo trabalho de avaliação qualitativa, cuja finalidade é certificar a mitigação das fragilidades e dos riscos originados de apontamentos dos órgãos reguladores externos e de apontamentos originados pela Auditoria Interna.





### 3. CONSTATAÇÕES E RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA

#### 3.1. CLASSIFICAÇÃO DAS FRAGILIDADES

As fragilidades identificadas em trabalhos realizados pela Auditoria Interna são classificadas quanto à criticidade, em três níveis:

- ❖ Baixo
- ❖ Médio
- ❖ Alto

A partir das fragilidades identificadas nos trabalhos de auditoria, são emitidas recomendações aos gestores para que formulem planos de ação com o objetivo de mitigar os riscos apontados e oportunizar melhorias nos processos corporativos.



### 4. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

#### 4.1. TREINAMENTOS E CERTIFICAÇÕES

Em 2020, a equipe da Auditoria Interna realizou cursos e treinamentos de capacitação, a distância, em decorrência da pandemia da Covid-19. Dentre os principais, destacam-se:

- Cursos de graduação e pós-graduação;
- Gestão de Mercado e Liquidez;
- *Power BI*;
- *Report Analysis* com *Power BI*;
- Sistema SAP – Interfaces;
- IIA Brasil – Audi 1;
- IIA Brasil – Audi 2;
- IIA Brasil – *Report*;
- IIA Brasil – IA-CM;
- Anbima CPA-20





 **BRB**  
BANCO DE BRASÍLIA