



2024

RAINT

**Relatório Anual de Atividades
da Auditoria Interna**

**Superintendência de Auditoria Interna
CONSAD/SUAUD**

SUMÁRIO

3

Apresentação

4

Auditoria Interna

5

Atuação da Auditoria Interna 2024

9

Ações de Melhoria

12

Atendimento às Recomendações

12

Capacitações e Certificações

13

Considerações Finais

14

Anexo - Relação de Trabalhos Realizados em 2024

APRESENTAÇÃO

Apresenta-se Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINT, referente ao exercício 2024, em conformidade com o art. 19, IV da Resolução CMN nº 4.879, de 23/12/2020:

Art. 19. Os responsáveis pela atividade de 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.

O documento apresenta os resultados dos trabalhos desenvolvidos pela Superintendência de Auditoria Interna do BRB - Suaud em atenção ao Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna – PAINT 2024, além das ações de qualificação profissional e de aperfeiçoamento de processos internos realizados com objetivo de ganhos de eficiência operacional na gestão da Unidade.

Amanda Alves Valença de Lira
Superintendente de Auditoria Interna

AUDITORIA INTERNA

A unidade de Auditoria Interna do BRB realiza, de maneira independente e objetiva, avaliações e assessoria sobre a adequação e eficácia dos sistemas e processos de controles internos, do gerenciamento de riscos e da governança corporativa da Instituição, visando o atingimento dos objetivos estratégicos e a promoção de melhoria contínua.

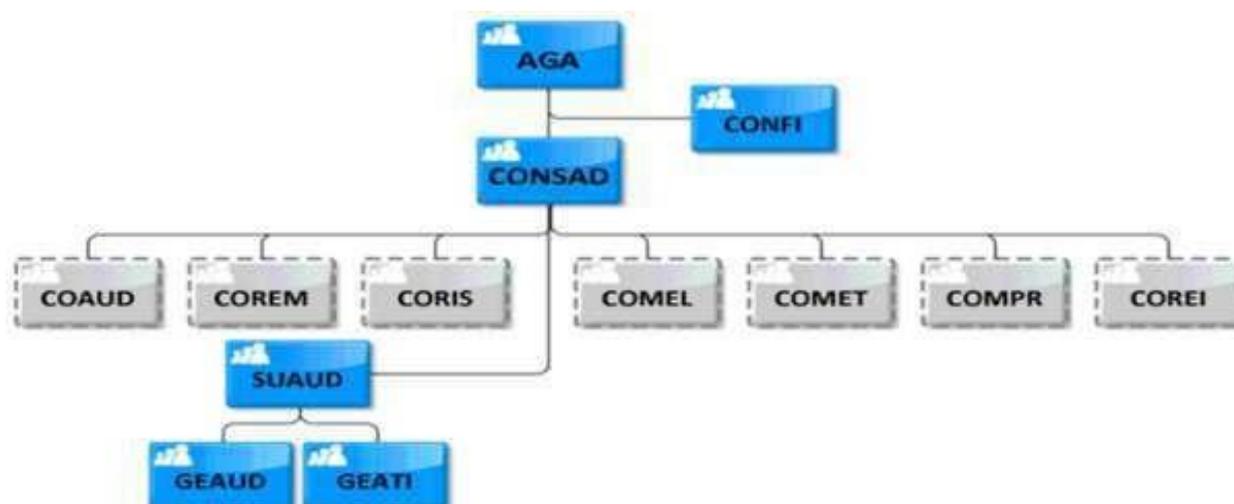
Em conformidade ao Plano Anual de Auditoria Interna (Paint), são realizadas auditorias programadas, consultivas, especiais e contínuas, no âmbito do Grupo BRB, por meio da aplicação de processos sistemáticos e disciplinados e conhecimento especializado.

- ♦ **MISSÃO**

Agregar valor organizacional, identificar oportunidades de melhorias nos processos de trabalho e contribuir para o alcance do objetivo estratégico do Conglomerado.

- ♦ **ESTRUTURA**

A Superintendência de Auditoria Interna, vinculada diretamente ao Conselho de Administração do BRB, possui duas unidades sob sua supervisão: a Gerência de Auditoria - Geaud e a Gerência de Auditoria de TI - Geati, conforme demonstrado a seguir:



ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA - 2024

A Suaud cumpriu de forma integral a quantidade de trabalhos previstos no PAINT 2024.

Informação Restrita

No cumprimento do PAINT 2024 foram executados trabalhos nas seguintes modalidades de auditoria:



Auditorias Programadas: trabalhos selecionados pela Suaud, a partir do Universo Auditável, que contemplam os temas previstos em Agenda Obrigatória e os demais temas relevantes da Instituição. Inclui-se as auditorias de desempenho, de sistemas, de processos, de produtos, de conformidade e operacional.



Auditorias Especiais: trabalhos realizados para atender demandas provenientes do Conselho de Administração, da Diretoria Colegiada, dos Órgãos Internos de Governança e Controle, dos Órgãos Externos, das Unidades gestoras e de denúncias internas e externas.



Auditorias Contínuas: trabalhos que contemplam a adoção de ferramentas tecnológicas para a automatização de atividades da auditoria interna, com a finalidade de aumentar a eficiência, a autonomia e a escala das avaliações realizadas.

Informação Restrita

A metodologia de atuação praticada no exercício de 2024 consistiu na distribuição dos trabalhos de auditoria em 12 núcleos, conforme detalhado a seguir:

Informação Restrita

Dentre os trabalhos de auditoria realizados no decorrer de 2024, destacam-se a seguir os de maior relevância:

Informação Restrita

AÇÕES DE MELHORIA

- **AUDITORIAS CONTÍNUAS**

Informação Restrita

- **REVISÃO DO PROCESSO DE DEFINIÇÃO DO PAINT**

Informação Restrita

- **REVISÃO DOS PROCEDIMENTOS DOS NÚCLEOS DE PLD/FTP E CLIENTES E IMPLEMENTAÇÃO DO NÚCLEO DE RISCOS**

Informação Restrita

- **PROSPECÇÃO DE FERRAMENTAS PARA AUTOMATIZAÇÃO DO PROCESSO DE PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO DA AUDITORIA INTERNA**

Informação Restrita

- **DESENVOLVIMENTO DE FERRAMENTA PARA GESTÃO DA AUDITORIA INTERNA COM GANHO DE EFICIÊNCIA OPERACIONAL.**

Informação Restrita

- **DEFINIÇÃO DAS PREMISSAS E INDICADORES PARA O PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA AUDITORIA INTERNA.**

Informação Restrita

ATENDIMENTO ÀS RECOMENDAÇÕES

Além dos trabalhos de auditoria relacionados ao PAINTE, a Suaud atua na avaliação de efetividade das medidas saneadoras das fragilidades desenvolvidas pelos gestores de processos por meio de Planos de Ação.

Informação Restrita

CAPACITAÇÃO E CERTIFICAÇÃO

A Política de Auditoria Interna do BRB garante aos auditores internos o mínimo de 40 horas anuais para capacitação profissional, a fim de estimular novos conhecimentos e de agregar maior assertividade aos trabalhos de auditoria interna.

Informação Restrita

Informação Restrita

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Informação Restrita

ANEXO - RELAÇÃO DE TRABALHOS

Informação Restrita