

# **RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA**

## **RAINT 2023**

**Suaud - Superintendência de Auditoria Interna**

**✕ SUMÁRIO**

- SUMÁRIO ..... 2
- APRESENTAÇÃO ..... 3
- AUDITORIA INTERNA ..... 4
- TRABALHOS DESENVOLVIDOS PELA AUDITORIA INTERNA - 2023 ..... 4
- PROJETOS INTERNOS ..... 8
- CAPACITAÇÃO ..... 9
- CONCLUSÃO ..... 10
- ANEXO 01 - RELAÇÃO DE TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS EM 2023 ..... 11

## APRESENTAÇÃO

Apresenta-se Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAIN, referente ao exercício 2023, 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 – RAIN 2023, 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 remotas, no âmbito do Conglomerado 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:

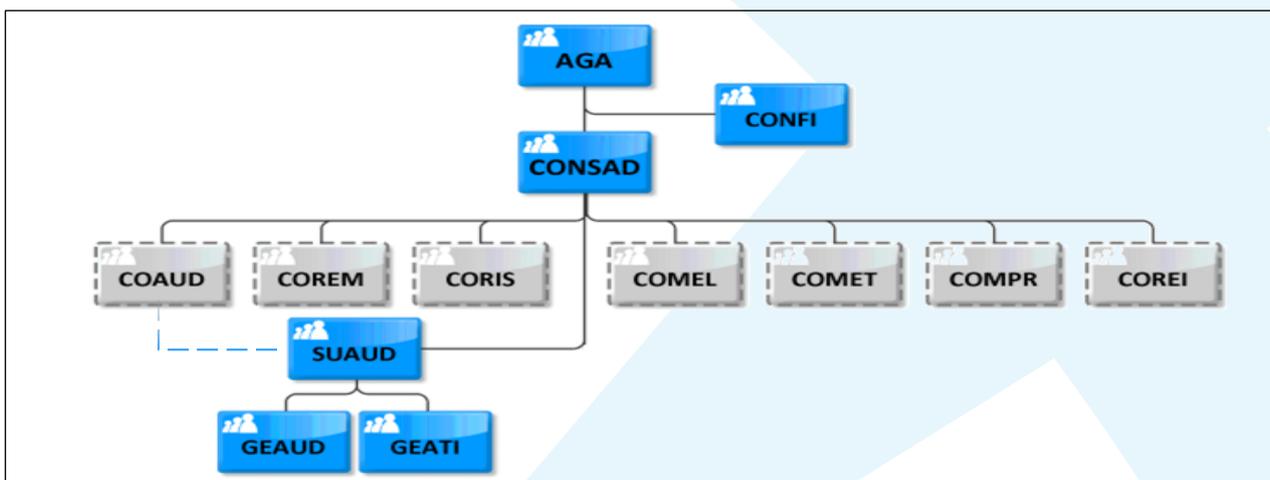


Figura 1: Estrutura hierárquica da Auditoria Interna.  
Fonte: Adaptado de [intranetnegocial.brb.com.br/institucional](http://intranetnegocial.brb.com.br/institucional).

## TRABALHOS DESENVOLVIDOS PELA AUDITORIA INTERNA - 2023

Informação Restrita

Informação Restrita

CUMPRIMENTO DO PAINT 2023

A Suaud cumpriu de forma integral a quantidade de trabalhos previstos no Paint 2023.

Informação Restrita

### Programadas

Tem a finalidade de avaliar e examinar os procedimentos e os processos organizacionais. Inclui-se as auditorias de desempenho, de sistemas, de processos, de produtos, de conformidade e operacional. Essa categoria engloba os trabalhos de auditoria realizados nas áreas de *Compliance* e de Riscos.

### Especiais

Tem a finalidade de avaliar e examinar fatos eventuais provenientes do Canal de Denúncias, do Consad, da Diretoria Colegiada - Dicol do BRB, dos Órgãos Externos e Internos, além das impropriedades e irregularidades identificadas e das situações consideradas relevantes, quando deliberadas pelo Superintendente da Auditoria Interna.

### Consultivas

Trata de modalidade em que as verificações do auditor podem ser realizadas em conjunto com o gestor. Destina-se a agregar valor e melhorar o processo de governança corporativa, de gestão de riscos e de processo de controle, sem que o auditor assuma responsabilidade de gestão.

### Remotas

São realizadas por meio de consultas aos sistemas do Banco que possibilitam a identificação e a classificação de dados, a verificação das operações e dos processos e a avaliação e a identificação dos riscos a que a Instituição está exposta.

Informação Restrita

NÚCLEOS DE TRABALHO

A metodologia de atuação praticada no exercício de 2023 consistiu na segregação dos trabalhos de auditoria em 12 núcleos, conforme detalhado a seguir.

Informação Restrita

Dentre os trabalhos de auditoria realizados no decorrer de 2023, destacam-se a seguir os de maior relevância:

Informação Restrita

AUDITORIAS ESPECIAIS

Informação Restrita

AVALIAÇÃO DE EFETIVIDADE DOS PLANOS DE AÇÃO CONCLUÍDOS EM 2023

Informação Restrita

**PROJETOS INTERNOS**

No decorrer do exercício de 2023 a Suaud promoveu o aperfeiçoamento de processos internos a fim de aumentar sua eficiência operacional, conforme descrito abaixo:

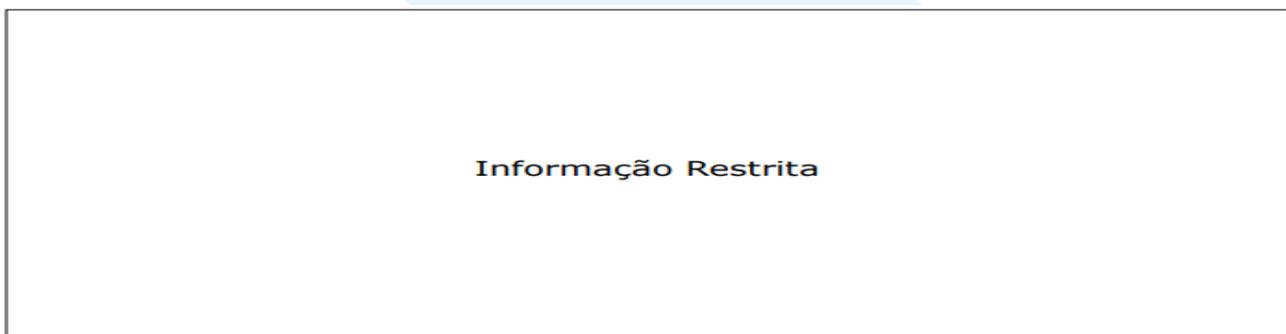
AGENDA OBRIGATÓRIA

Informação Restrita

 PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA



 PROCESSO DE TOMADA DE CONTAS ESPECIAL – TCE



 **CAPACITAÇÃO**

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. Nesse sentido, as formações continuadas foram categorizadas conforme assunto/tema demonstrados a seguir:

<b>Formações</b>	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2ª Graduação: Ciências Contábeis</li> <li>• MBA em Finanças e Controladoria</li> <li>• MBA em Análise de Dados com BI e Big Data</li> </ul>
<b>Eventos</b>	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 3ª Conferência de Gerenciamento de Projetos</li> <li>• 43ª Edição do Congresso Brasileiro de Auditoria Interna – Tema: “Mundo Híbrido - A integração entre passado, presente e futuro na Auditoria Interna”</li> <li>• Participação no Grupo Consultivo de Auditoria de TI - FEBRABAN</li> </ul>
<b>Certificações</b>	
   	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CPA 20 – Equipe de auditoria certificada</li> <li>• <i>Certified Anti-Money Laundering Specialist</i> – CAMS – Auditor Interno Certificado</li> <li>• CIA – Evolução da equipe com auditores aprovados na primeira e segunda etapa do processo</li> </ul>

Figura 2: Formações acadêmicas, educação continuada e certificações internas obtidas em 2023.  
 Fonte: Suaud.

Além da formação continuada supracitada, durante o ano de 2023 a Suaud proporcionou a realização de cursos em temáticas variadas relacionadas à atividade de auditoria interna, cujos principais programas são apresentados abaixo:



Figura 3: Cursos profissionalizantes realizados em 2023.  
 Fonte: Suaud

## ✕ Conclusão

A Auditoria Interna do BRB ao final do exercício de 2023 atingiu o cumprimento integral do Paint.

**Informação Restrita**

**ANEXO 01 - RELAÇÃO DE TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS EM 2023**

Informação Restrita